Утвержден

распоряжением

контрольно-счетной палаты

Сахалинской области

2 октября 2015 № 01-02/49

**ОТЧЕТ**

**О РЕЗУЛЬТАТАХ КОНТРОЛЬНОГО МЕРОПРИЯТИЯ**

«Проверка использования средств областного бюджета, предоставленных МО "Северо-Курильский ГО" в 2008-2014 годах в виде межбюджетных трансфертов на реализацию отдельных мероприятий федеральной целевой программы "Социально-экономическое развитие Курильских островов (Сахалинская область) на 2007-2015 годы", отдельных долгосрочных целевых и государственных программ Сахалинской области, целевых субсидий и средств дорожного фонда» в муниципальном образовании «Северо-Курильский городской округ»

1. *Основание для проведения контрольного* мероприятия статья 270 Бюджетного кодекса РФ, Закон Сахалинской области от 30.06.2011 №60-ЗО «О контрольно-счетной палате Сахалинской области» (статья 9), пункт 11-1 плана работы контрольно-счетной палаты Сахалинской области (далее – Палата) на 2015 год, распоряжение председателя контрольно-счетной палаты от 26.06.2015 № 01-02/22.

*2. Предмет контрольного мероприятия:* исполнение нормативных правовых актов, распорядительных документов и соглашений с главными распорядителями средств областного бюджета, регламентирующих деятельность объектов контрольного мероприятия по формированию и использованию средств областного и федерального бюджетов; бухгалтерская, финансовая, статистическая, управленческая и иная отчетность, муниципальные контракты, конкурсная документация, акты выполненных работ и иные документы, и материалы, подтверждающие расходование средств, выделенных из областного и федерального бюджетов муниципальному образованию в 2008-2015 годы в виде межбюджетных трансфертов, в том числе:

- бюджетные инвестиции в объекты муниципальной и областной собственности, средства резервного фонда Правительства Сахалинской области при реализации ФЦП "Социально-экономическое развитие Курильских островов (Сахалинская область) на 2007-2015 годы";

- субсидии и бюджетные инвестиции на реализацию отдельных долгосрочных целевых и государственных программ Сахалинской области и (в том числе: *по долгосрочным целевым программам*: "Обеспечение доступности дошкольного образования в Сахалинской области на 2011-2015 годы"; *по государственным программам*: "Защита населения и территории Сахалинской области от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах на 2014 - 2020 годы"; "Экономическое развитие и инновационная политика Сахалинской области на 2014 - 2020 годы", «Обеспечение населения Сахалинской области качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства на 2014-2020 годы»; «Обеспечение населения Сахалинской области качественным жильем на 2014-2020 годы»); *непрограммная часть* адресной инвестиционной программы Сахалинской области на 2013 год);

- субсидии и бюджетные инвестиции, на объекты муниципальной собственности, включенные в План мероприятий по реконструкции, капитальному ремонту социально значимых объектов и благоустройству муниципальных образований Курильских островов на 2013 - 2016 годы;

- целевой субсидии на софинансирование мероприятий по проведению капитального ремонта муниципальных бань;

- средства дорожного фонда Сахалинской области (дорожного фонда Северо-Курильского городского округа).

*3. Объекты контрольного мероприятия*: администрация муниципального образования, Комитет по управлению муниципальной собственностью Северо-Курильского городского округа (далее – КУМС СК, Комитет), муниципальные учреждения организации и предприятия, подрядные организации (встречные проверки при необходимости). Главные распорядители средств областного бюджета при необходимости.

*4*. Цели контрольного мероприятия подлежат отражению в составе описания каждого проверяемого объекта, определенного в поручении Сахалинской областной думы от 14.05.2015 № К-121.

4.1 Оценка деятельности муниципального образования при реализации ФЦП "Социально-экономическое развитие Курильских островов (Сахалинская область) на 2007-2015 годы", отдельных долгосрочных целевых и государственных программ Сахалинской области, целевых субсидий и средств дорожного фонда»;

Мероприятия (объекты) программ подлежащие проверке:

*ФЦП "Социально-экономическое развитие Курильских островов (Сахалинская область) на 2007-2015 годы":*

1. «Строительство и реконструкция систем топливообеспечения, Северо-Курильский район, остров Парамушир»;

2. «Реконструкция Северо-Курильского портопункта, Северный мол, остров Парамушир»;

3. «Реконструкция систем водоснабжения и водоотведения Курильских островов. Северо-Курильский район, остров Парамушир»;

4. «Реконструкция систем электроснабжения в г. Северо-Курильск, о. Парамушир. Сахалинская область» (Комплекс дизельной электростанции).

*Подпрограмма "Обеспечение пожарной безопасности в Сахалинской области"*, государственной программы Сахалинской области "Защита населения и территории Сахалинской области от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах на 2014 - 2020 годы":

1. Строительство мест пребывания пожарной охраны - объекта "Пожарная часть по охране г. Северо-Курильска";

*Государственная программа Сахалинской области "Экономическое развитие и инновационная политика Сахалинской области на 2014 - 2020 годы"*:

1. «Строительство объекта "ДОУ на 110 мест в г. Северо-Курильске» (включая приобретение, корректировку и привязку к местности проектной документации и выполнение ПИР)» *(*ранее объектДЦП"Обеспечение доступности дошкольного образования в Сахалинской области на 2011-2015 годы"*)*;

2. «Строительство жилых домов в г. Северо-Курильске, о. Парамушир (в том числе ПИР) и (или) приобретение квартир в новых жилых домах».

*План мероприятий по реконструкции, капитальному ремонту социально значимых объектов и благоустройству муниципальных образований Курильских островов на 2013 - 2016 годы:*

1. Устройство дорог с твердым покрытием (бетонирование) МО Северо-Курильский городской округ (в т.ч. ПСД).

*Средства дорожного фонда Сахалинской области (дорожного фонда Северо-Курильского городского округа):*

Приобретение дорожно-строительной техники и оборудования; Приобретение, шеф-монтаж и пуско-наладка бесфундаментного комплекса для производства битумно-минерального материала;

*Субсидия муниципальным образованиям Сахалинской области на софинансирование мероприятий по проведению капитального ремонта муниципальных бань.*

4.2. Проведение анализа изменения объемов межбюджетных трансфертов, определение существенности причин их не освоения, кассовое исполнение (по объектам).

4.3. Анализ исполнения органами местного самоуправления законодательства о закупках (выборочно).

4.4. Проверка достоверности целевого и эффективного использования средств, выделенных из федерального и областного бюджетов муниципальному образованию (на инженерное обследование, разработку проектно-сметной документации, государственную экспертизу, строительство, реконструкцию, ремонт и текущее содержание, и приобретение объектов муниципальной собственности и др.).

4.5. Эффективность координации деятельности органов исполнительной власти субъекта РФ и органов местного самоуправления и при реализации программных и непрограммных мероприятий.

4.6. Иные вопросы, возникающие в ходе проверки и имеющие отношение к предмету контрольного мероприятия.

*5.Проверяемый период деятельности*: 2013 - 2014 годы, истекший период 2015 года, при необходимости по переходящим объектам 2006-2012 годы.

6. *Срок проведения контрольного мероприятия* с 07 июля 2015 до 14.09.2015

*7. Краткая информация об объекте контрольного мероприятия:*

В своей деятельности муниципальное образование «Северо-Курильского городской округ» (далее МО «Северо-Курильский ГО», МО, городской округ) руководствуется Конституцией РФ, Уставом муниципального образования, федеральными законами и законами Сахалинской области, а также решениями Собрания Северо-Курильского городского округа, распоряжениями и постановлениями мэра Северо-Курильского района.

Численность населения Северо-Курильского района на 01.01.2012 - составляла 2,3 тыс. человек.

Главой МО «Северо-Курильского городского округа» (мэр) в проверяемом периоде являлись:

- Криницын Александр Борисович с 18.10.2009 г. по 25.12.2011 года;

- и.о. мэра Гранин Данил Владимирович с 26.12.2011г. по 06.03.2012 года;

- Сомов Александр Эрастович с 07.03.2012 г. по 23.09.2013 года.

- и.о. мэра Серебряков Александр Александрович с 24.09.2013 по 10.11.2013; с 27.11.2013 по 23.02.2014, с 24.03.2014 по 28.03.2014.

- Серебряков Александр Александрович с 28.03.2014 (Постановление от 28.03.2014. № 104) по настоящее время.

8.*В ходе контрольного мероприятия установлено следующее.*

*ФЦП "Социально-экономическое развитие Курильских островов (Сахалинская область) на 2007-2015 годы"* (далее - ФЦП, федеральная программа, ФЦП «Развитие Курильских островов»

В соответствии с разд. 2 «Капитальные вложения в муниципальном образовании Северо-Курильский городской округ» по объектам собственности субъекта РФ и муниципальных образований» Приложения № 3 «Мероприятия ФЦП…» (в ред. от 04.02 2015), по состоянию на 01.08.2015 года указаны как завершенные следующие программные объекты:

 Таблица №1 млн. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Пункт приложения №3 и Наименование мероприятия | Срок ввода/период строительства  | Потребность в ресурсномобеспечении на период реализации Программы | Форма собственности | Ожидаемый результат |
| Финансо-вые средства - всего | Федераль-ный бюджет | Консолидир бюджет Сахалинской области |  |  |
| 7. Строительство **вертодрома** в г. Северо-Курильске, о. Парамушир | **2007-2009** 200720082009 | 64,76в т.ч56,05 8,32 0,39 | ---- | 64,76в. т.ч56,05 8,32 0,39 | Субъекта РФ | Установление устойчивой воздушной связи с Камчатской областью. Вертодром может использоваться в целях пассажи-рских и медицинск. перевозок |
| 17. Строительство и реконструкция сис-тем **топливообеспе-чения**, Северо-Курильский район, о. Парамушир | **2008-2014**2008201220132014 | 251,55в т. ч.0,55 170 81 - | 192,24в т.ч.-130,262,04- | 59,31в т.ч.0,5539,818,96- | Муници-пальная | Строительство базовых складов нефтепродуктов, трубопроводов для слива дизельного топлива в соответствии с требованиями взрыво- и пожаробезопасности |
| 21. Реконструкция систем **электро-снабжения** в г. Северо-Курильске, остров Парамушир | **2007-2008**20072008 | 216,92140,976,02 | 209,9 в т.ч. 133,976 | 7,02 в т.ч.70,02 | Муници-пальная | Снижение потерь при передаче электроэнергии по сетям острова Парамушир |
| 23. Реконструкция Северо-Курильского **портпункта,** Северный мол, остров Парамушир | **2008-2010**200820092010 | 476,93 в т.ч.253,5164,0359,4 | 470,6в т.ч 25016456,6 | 6,33 в т.ч.3,50,032,8 | Субъекта РФ | Строительство волно- и цуна-мизащитного сооружения Северо-Курильского портпункта. Конс-труктивно может использоваться как причальное сооружение для судов с осадкой более 4 метров |
| 37. Реконструкция **теплоснабжения** г. Северо-Курильска, остров Парамушир | **2007-2014**2007200820132014 | 236,5 в т.ч.30666575,5 | 149,06в т.ч.304633,839,26 | 87,44 в т.ч.-2031,236,24 | Муниципальная собственность | Снижение сверхнормативных потерь в системе теплоснаб-жения, эффективное исполь-зование ресурсов, снижение уровня тарифов на услуги теплоснабжения Оптимизация затрат путем переключения нагрузок и ликвидации бой-лерных источников теплоснабж. |
| 36. Реконструкция систем **водоснабжения и водоотведения** Курильских островов | 200720082011201220132014 | Средства указаны без разделения по муниципальным образованиям | Муниципальная собственность | Снижение сверхнормативных потерь, организация круглосуточной подачи воды потребителям |

В соответствии с Федеральной программой в *2008-20010 годы* подлежали завершению объекты:

- «Реконструкция систем электроснабжения в г. Северо-Курильске, остров Парамушир» (далее – «Реконструкция систем электроснабжения»;

- «Строительство вертодрома в г. Северо-Курильске, остров Парамушир», при этом объект, отраженный в ФЦП как собственность субъекта РФ, распоряжением комитета по управлению государственным имуществом Сахалинской области (далее –Минимущество) от 17.19.2008 № 997 передан муниципальному образованию.

- «Реконструкция Северо-Курильского портпункта, Северный мол, остров Парамушир» (далее – «Реконструкция портпункта»).

В 2012-2014 годах в рамках ФЦП должна была продолжиться реализация и фактическое завершение мероприятий:

- «Реконструкция систем водоснабжения и водоотведения г. Северо-Курильска, о. Парамушир» (далее – «Реконструкция систем водоснабжения и водоотведения»);

- «Строительство и реконструкция систем топливообеспечения, Северо-Курильский район, о. Парамушир» (далее – «Строительство и реконструкция систем топливообеспечения»;

- «Реконструкция теплоснабжения г. Северо-Курильска, остров Парамушир» (далее – «Реконструкция теплоснабжения».

В проверяемом периоде единственным главным распорядителем бюджетных средств по объектам ФЦП в муниципальном образовании «Северо-Курильский городской округ» определено Агентство по развитию Курильских островов и инвестиционных программ Сахалинской области (далее - Агентство).

Заказчиками по объектам ФЦП являлись:

- по объектам муниципальной собственности - администрация муниципального образования Северо-Курильского городского округа (далее – Администрация МО);

- по объектам областной собственности и частично муниципальной собственности (в основном ПИР и изыскательские работы в 2006-2008 годы - ГУ «Дирекция по реализации Федеральной программы социально-экономического развития Курильских островов Сахалинской области» (далее – ГУ «Дирекция» и ГКУ «Дирекция»).

С 2012 года функции контроля за строительном/реконструкцией, осуществляют специалисты управления стратегического развития и экономики администрации Северо-Курильского городского округа.

В 2013-2015 годы в соответствии с договорами от 11.01.2013 №3 и от 10.01.2014 № 3 функции Технического заказчика по объектам ФЦП, на безвозмездной основе выполняло ГКУ «Дирекция».

Сведения об объемах межбюджетных трансфертов, направленных в Северо-Курильский городской округ МО «Северо-Курильский ГО» в разрезе проверенных объектов мероприятий ФЦП представлены в таблице №2

Таблица № 2 тыс.рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|   | Наименование объекта | Профинансировано в МО | Остатки средств  |
| Всего  | в т.ч. за счет средств  | Всего  | в т.ч. за счет средств  |
| ФБ | ОБ | ФБ | ОБ |
| 1 | Строительство и реконструкция **теплоснабжения** г. Северо-Курильска, о.Парамушир - в том числе | 163 700,0 | 79 800,0 | 83 900,0 |  |  |  |
|   | 2007 год | 30 000,0 |  | 30 000,0 |  |  |  |
|   | 2008 год | 66 000,0 | 46 000,0 | 20 000,0 |  |  |  |
|   | 2013 год | 65 000,0 | 33 800,0 | 31 200,0 |  |  |  |
|   | 2013 год (непрограммная часть ОАИП) | 2 700,0 |  | 2 700,0 |  |  |  |
|   | на 01.01.2014 |  |  |  | 50 479,5 | 27 883,4 | 22 596,1 |
| 2 | Реконструкция систем **водоснаб-жения и водоотведения** Курильских островов. Первая очередь, очтров. Парамушир г. Северо-Курильск в том числе: | 467 489,9 | 135 300,0 | 332 189,9 |  |  |  |
|   | 2007 год | 4 864,6 | 0,0 | 4 864,6 |  |  |  |
|   | 2008 год | 598,1 | 0,0 | 598,1 |  |  |  |
|   | 2011 год | 5 000,0 | 0,0 | 5 000,0 |  |  |  |
|   | 2012 год | 101 769,3 |  | 101 769,3 |  |  |  |
|   | на 01.01.2013 |  |  |  | 22 277,8 |  | 22 277,8 |
|   | 2013 год | 200 000,0 | 40 000,0 | 160 000,0 | 0,0 |  |  |
|   | на 01.01.2014 |  |  |  | 4 727,4 | 4 727,4 | 0,0 |
|   | 2014 год | 155 257,9 | 95 300,0 | 59 957,9 | 0,0 |  |  |
|   | на 01.01.2015  |  |  |  | 35 512,9 | 35 512,9 | 0,0 |
|   | на 01.09.2015 |  |  |  | 29 858,1 | 29 858,1 | 0,0 |
| 3 | Строительство и реконструкция **топливообеспечения** Северо-Куриль-ский район, остров Парамушир в том числе | 244 451,2 | 186 890,4 | 57 560,8 |  |  |  |
|   | 2006 год | 1 402,0 |  | 1 402,0 |  |  |  |
|   | 2007 год | 0,0 |  | 0,0 |  |  |  |
|   | 2008 год | 500,0 |  | 500,0 |  |  |  |
|   | 2012 год | 170 004,0 | 130 204,0 | 39 800,0 |  |  |  |
|   | на 01.01.2014 |  |  |  | 673 963,9 | 673 963,9 | 0,0 |
|   | 2013 год | 72 545,2 | 56 686,4 | 15 858,8 |  |  |  |
|   | на 01.01.2014 |  |  |  | 2 396,2 | 2 396,2 | 0,0 |
| 4 | Реконструкция систем **электро-снабжения** в г .Северо-Курильск, остров Парамушир, в том числе: | 220 051,1 | 209 900,0 | 10 151,1 |  |  |  |
|   | 2006 год |  |  | 3 130,1 |  |  |  |
|   | 2007 год |  | 133 900,0 | 7 000,0 |  |  |  |
|   | 2008 год | 76 021,0 | 76 000,0 | 21,0 |  |  |  |
|   | на 01.01.2009 | 0,0 |  |  | 27 825,6 | 27 825,6 | 0,0 |
| 5 | Реконструкция Северо-Курильского **портпункта**, Северный мол. Остров Парамушир - всего | 476 930,8 | 458 104,0 | 18 826,8 |  |  |  |
|   | 2008 год | 253 500,0 | 250 000,0 | 3 500,0 |  |  |  |
|   | на 01.01.2009 |  |  |  |  | 29 087,0 | 0,0 |
|   | 2009 год | 164 031,8 | 164 000,0 | 31,8 |  |  |  |
|   | 2010 год | 46 903,0 | 44 104,0 | 2 799,0 |  |  |  |
|   | 2011 год | 12 382,8 |  | 12 382,8 |  |  |  |
|   | 2012 год | 113,2 |  | 113,2 |  |  |  |

Общие объемы финансирования программных мероприятий ФЦП на капитальные вложения муниципальной собственности МО «Северо-Курильский ГО» (учетом средств муниципального образования) по соглашениям составляют 1 108 022,5 тыс. рублей.

Объемы софинансирования, предусмотренные Соглашениями 2011-2015 годов, соответствовали п.1 и п.2 Методики определения уровня софинансирования расходного обязательства муниципального образования Сахалинской области при предоставлении субсидии городским округам Сахалинской области на софинансирование объектов капитального строительства муниципальной собственности, утвержденной постановлением Администрации Сахалинской области от 31.12.2009 № 575-па. Процентные соотношения объема софинансирования из муниципального бюджета по объектам, включенным в ФЦП составлял 2,5%. Выборочной проверкой отклонений в Соглашениях по установлению объемов софинансирования в период 2012-2015 годов не установлено.

С апреля текущего года постановлением Правительства Сахалинской области от 20.04.2015 № 125 утвержден отдельный Порядок предоставления субсидии муниципальным образованиям Сахалинской области на реализацию мероприятий ФЦП "Социально-экономическое развитие Курильских островов (Сахалинская область) на 2007 - 2015 годы".

Адресное распределение субсидии осуществляется путем указания размера предоставляемой субсидии в отношении каждого объекта капитального строительства, включенного в ФЦП, государственную программу "Экономическое развитие и инновационная политика Сахалинской области на 2014 - 2020 годы", утвержденную постановлением ПСО от 12.07.2013 № 352 (с указанием наименований этих объектов и соответствующих программ).

При этом необходимо отметить, что сроки реализации по объекту «Реконструкция систем водоснабжения и водоотведения Курильских островов. Первая очередь, о. Парамушир, г. Северо-Курильск», указанные в п. 75.1 Приложения № 2 Госпрограммы «Экономическое развитие и инновационная политика Сахалинской области на 2014 - 2020 годы» установлены 2012-2015/2015, а по ФЦП - 2014 год.

*«Строительство и реконструкция систем топливообеспечения, Северо-Курильский район, остров Парамушир»*

Проектная вместимость склада топлива - 2 000 м куб., склад относится к III категории взрывоопасности. Для хранения дизельного топлива предусмотрена установка двух вертикальных стальных наземных резервуаров РВС – 1000 на верхней площадке возле дизельной электростанции. У пирса (нижняя площадка) на территории порта располагаются: блок приема дизельного топлива с нефтеналивной баржи, включающий в себя приемный резервуар и перекачивающую насосную станцию. Из приемного резервуара топливо перекачивается по магистральному трубопроводу в резервуары хранения. Для сбора проливов, дренажей и опорожнения магистрального трубопровода предусмотрены горизонтальные подземные резервуары емкостью 5 и 25 м куб. К основным технологическим схемам прохождения нефтепродуктов на складе относятся: 1. прием с баржи в наземный резервуар; 2. наземный приемный резервуар – перекачивающая насосная станция – наземные резервуары; 3. наземные резервуары – продуктовая насосная станция – расходные емкости ДЭС.

Застройщиком по объекту являлась Администрация МО, выполнение функций Технического заказчика по стройкам и объектам, переданы ГКУ «Дирекция» по договорам от 11.01.2013 №3 и от 10.01.2014 № 3.

Проект стадия ПД 21/06-02-05-00 выполнен ООО «НПО Гидротекс», стадия РД ГУП «Камчатгипрорыбпром» Проект 2819.1518, на основании контракта от 27.06.2006 №21/06, заключенного ГУ «Дирекция». Контракт предусматривал разработку систем топливообеспечения в 3-х Курильских муниципальных образованиях без разбивки по островам. Проектная документация утверждена распоряжением администрации Сахалинской области от 21.01.2009 № 28-ра, положительное заключение государственной экспертизы от 16.09.2008 № 65-1-5-0091-08 выдано ГУ «Управление государственной экспертизы Сахалинской области» (далее – ГУ «УГЭ», ОАУ «УГЭ»). Затраты на проектные и предпроектные работы распределены в равных долях в размере 1350,0 тыс. рублей и 52,0 тыс. рублей соответственно и переданы от ГУ «Дирекция» муниципальному образованию Авизо от 02.11.2009 №3 на общую сумму 1402,2 тыс. рублей.

В нарушение п.3 ст. 8 Федерального закона от 21.07.1997 №116-ФЗ «О промышленной безопасности опасных производственных объектов», договор на ведение авторского надзора № 22/13 заключен между администрацией муниципального образования и ООО «НПО Гидротекс» 09.03.2013 года, или спустя год после фактического начала строительства.

Муниципальный контракт на выполнение работ по объекту «Строительство и реконструкция систем топливообеспечения, о. Парамушир. г. Северо-Курильск» от 25.06.2012 № 2012/66 (далее – МК № 2012/66) заключен администрацией МО с единственным участником ООО «ГАСК» по цене указанной в аукционной документации, стоимость работ - 248 366,2 тыс. рублей. Срок выполнения работ по условиям п.10.1 контракта - до 20.12.2013 года.

Гарантийный период непрерывной эксплуатации объекта установлен п. 7.3 контракта и составляет 60 месяцев с момента подписания Заказчиком акта приемки законченного строительством объекта Приемочной комиссией (ф. КС-11).

По окончании строительства подписан акт приемки законченного строительством объекта ф. КС-11. Однако ГРБС и Муниципальным образованием к проверке представлено 2 подписанных и заверенных печатями Заказчика и Подрядчика акта приемки законченного строительством объекта с интервалом в 10 месяцев от 20.12.2013 без номера и от 23.11.2014 №1.

В декабре 2014 года Государственной инспекции строительного надзора Сахалинской области (далее – Стройнадзор) выдано заключение от 02.12.2014 № 52-14 «О соответствии построенного, реконструированного, отремонтированного объекта капитального строительства требованиям технических регламентов (норм и правил), иных нормативно-правовых актов и проектной документации», которое составлено на основании акта итоговой проверки №740-14 от 24.11.2014 года и ф. КС-11 от 24.11.2014 №1.

Таким образом, акт приемки законченного строительством ф. КС-11 подписан с нарушением срока установленного конкурсной документацией более чем на 11 месяцев, тем не менее, контракт оплачен подрядчику в полном объеме, без предъявления штрафных санкций. Претензионная работа Администрации МО по объекту за период 2013-2014 годов в период контрольного мероприятия не представлена.

Акт ввода в эксплуатацию подписан от 02 декабря 2014 № RU 65314000-2.

В ходе проверки проведен анализ причин задержки исполнения работ, который показал, что ООО «ГАСК» только в конце 2013 года официально известило Заказчика и ГКУ «Дирекция», что в МК от 25.06.2012 № 2012/66 в составе сводного сметного расчета не предусмотрены средства на проведение пусконаладочных работ по объекту.

Протоколом технического совещания по вопросам проектирования и строительства объекта от 25.12.2013 (без номера), проведенного в г. Северо-Курильске с участием ГКУ «Дирекция», администрации МО и подрядчика ООО «ГАСК», решено использовать средства на благоустройство (посев трав и др.) исполнение которых, перенесено на III квартал 2014 года, предусмотренные в смете в сумме 2396,2 тыс. рублей, на выполнение пуско-наладочных работ.

Сметный расчет на проведение пусконаладочных работ утвержден администрацией МО и согласно формам КС-2 в период с мая по август 2014 года ООО «ГАСК» выполнял работы по пуско-наладке (Акты ф. КС-2 и КС-3, «Акт приемки оборудования после комплексного опробования» от 24.07.2014 б/н Распоряжение администрации МО «Северо-Курильский ГО» от 18.07.2014 №170 «О создании комиссии по комплексному опробованию оборудования» (представлены).

Согласно письму ООО «ГАСК» от 28.01.2015 № 32 состоянию на 01.02.2015 указанные работы ООО «ГАСК» не были оплачены.

Вместе с тем, финансовым управлением муниципального образования проверке представлены: платежное поручение от 31.10.2014 № 463774 на сумму 2 396,167 тыс. рублей и «Акт сверки между бюджетами бюджетной системы Сахалинской области по межбюджетным трансфертам …по главе 017 «Агентство по развитию Курильских островов и инвестиционных программ Сахалинской области» ф. 27597569 от 31.12.2014 года, согласно которому, средства в указанной сумме использованы в 2014 году, остатки отсутствуют.

Кредиторская задолженность (строительство по объекту, фактически завершено в 2014 году), которая должна найти отражение при формировании стоимость объекта (в связи с увеличением стоимости работ) в бухгалтерских документах муниципального образования не отражения не нашла. В нарушение ст. 11 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ, п.1.5. Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Министерства финансов РФ от 13.06.1995 № 49 (далее – Методических указаний №49) инвентаризация финансовых обязательств контрагентов перед составлением годовой отчетности в установленном порядке не проведена (акт сверки не представлен).

ООО «ГАСК» обратилось в суд с иском к администрации Северо-Курильского ГО о взыскании неосновательного обогащения в сумме 2 396,2 рублей и % за пользование чужими денежными средствами в сумме 311,5 тыс. рублей. Определением арбитражного суда СО от 11.09.2015 Дело А59-3183/2015 назначено к разбирательству на 28.09.2015.

Распоряжением Администрации МО от 29.09.2014 № 222 имущественный комплекс «Строительство и реконструкция систем топливообеспечения, о. Парамушир. г. Северо-Курильск» общей стоимостью 250 710,3 тыс. рублей передан с баланса Администрации на баланс КУМС СК, с последующей передачей из казны на ответственное хранение МП «Тепло-электросистемы Северо-Курильска» (далее – МП «ТЭС»).

Проверкой исполнения администрацией муниципального образования п. 47 Приказа Минфина России от 01.12.2010 № 157н "Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению" (далее – Инструкция № 157 н) нарушений при формировании стоимости объекта не установлено. Затраты соответствуют суммам уплаченным по контрактам. Перечень контрактов и суммы затрат отражены в Приложении № 2 к Отчету.

Вместе с тем, в связи с нарушением Методических указаний № 49 о проведении инвентаризации финансовых обязательств в отношении ООО «ГАСК», данная сумма стоимости объекта может быть подвергнута корректировке на сумму 2 396,2 тыс. руб..

Одновременно п. 1.3 указанного распоряжения от 29.09.2014 № 222 предписывалось проведение технической инвентаризации, изготовление технического плана, кадастрового паспорта земельного участка и государственной регистрации права собственности.

Во исполнение п. 1.2 распоряжения администрации Северо-Курильского ГО КУМС СК направлен договор ответственного хранения от 29.09.2014 (без номера) в МП «ТЭС» согласно п. 2.2 которого, предприятие должно обеспечить собственными силами проведение экспертиз, а так же «вправе воспользоваться преданным ему на хранение Объектом в соответствии с техническими регламентами, нормами и правилами…».

МП «ТЭС» отказалось принять на комплекс на баланс и подписывать договор в виду отсутствия пакета документов (по 16 позициям), а так же в связи с отсутствием его регистрации в государственном реестре опасных производственных объектов (ОПО), и лицензии на право его эксплуатации. Договор ответственного хранения и Акт приема-передачи имущества подписан предприятием только 24.12.2014 года.

В связи с невозможностью использования системы топливообеспечения, включая магистральный трубопровод, Распоряжением от 26.01.2015 № 15 часть имущества - автозаправщик марки ТС 566825 АКН -10-ОД-43118 стоимостью 3 842,3 тыс. рублей по объекту «Строительство и реконструкция систем топливообеспечения, о. Парамушир. г. Северо-Курильск» изъят у МП «ТЭС» из ответственного хранения (с одновременным снижением стоимости Объекта на указанную сумму) и передан муниципальному предприятию в хозяйственное ведение по акту приема-передачи от 26.01.2015 года.

В бухгалтерском учете МП «ТЭС» стоимость объекта отражена в сумме 246 868,0 тыс. рублей. (250 710,3 -3 842,3 стоимость топливозаправщика).

В целях регистрации объекта МП «ТЭС» направлены документы Федеральную службу по экологическому, технологическому и атомному надзору (Ростехнадзор) от 15.01.2015 №16 для регистрации объекта в качестве ОПО.

В январе 2015 года Ростехнадзором направлен отказ в регистрации имущественного комплекса как ОПО, в виду отсутствия документов предусмотренных п. 23.1.2 Административного регламента Ростехнадзора по исполнению функции по регистрации опасных производственных объектов», утвержденного Приказом Ростехнадзора от 04.09.2007 № 606, в том числе: - сведения о размерах и границах территории ОПО; место нахождения, адрес ОПО (по техническому паспорту объекта); - документов подтверждающих право собственности и владения ОПО либо определяющих юридическую ответственность при его эксплуатации.

По состоянию на 01.08.2015 объект в реестр опасных производственных объектов не поставлен, но при этом в нарушение Федерального закона от 21.07.1997 № 116-ФЗ "О промышленной безопасности опасных производственных объектов" и Федерального закона от 21.07.2011 № 256-ФЗ "О безопасности объектов топливно-энергетического комплекса" хранение топлива в резервуарах на верхнем складе нефтепродуктов (площадка «ДЭС») в виду демонтажа старых емкостей осуществляется на объекте «Топливообеспечение» при отсутствии регистрации его в реестре ОПО и Паспорта безопасности объекта топливно-энергетического комплекса

Закупка на «Изготовление технических планов объектов недвижимого имущества и межевых планов земельных участков под ними, постановка их на государственный кадастровый учет» по объекту «Топливообеспечение» (с составом работ: Подготовка технического паспорта, межевого плана, постановка на кадастровый учет) состоялась только 27.07.2015 года.

Таким образом, муниципальным образованием не обеспечено эффективное использование имущества стоимостью 246 868,0 тыс. рублей.

В соответствии с п. 7.3 МК от 25.06.2012 №2012/66 подрядчик считается выполнившим свои обязательства в надлежащем порядке при подписанном акте приемки законченного строительством объекта Приемочной комиссией (ф. КС-11). При отсутствии эксплуатации комплекса топливообеспечения идет фактическое сокращение срока гарантийных обязательств и предъявления претензий для устранения недостатков выявленных в ходе его использования.

В ходе контрольного мероприятия запрошены копии «Протокола обследования помещений зданий, сооружений, участков местности и транспортных средств» от 27 июня 2014 года УФСБ по Сахалинской области и результаты Заключения грунтоведческой лаборатории ОАО «СахалинТИЗИС» от 28.08.2014 №8/1426 образцов грунта взятого с участков топливопровода, по результатам которой примеси песка не установлено, что указывает на отсутствие песчаной подготовки под магистральный трубопровод, которое предусмотрено проектным решением ООО НПО «Гидротекс». Вскрытие участков трубопровода показало отсутствие полного цикла работ по нанесению весьма усиленной антикоррозийной битумно-резиновой или битумно-полимерной изоляции на стальные трубопроводы предусматривающей двойное битумное покрытие, а так же металлических футляров (трубы диаметром 377 мм с толщиной стенки 10 мм) для защиты трубопровода от внешних воздействий в зоне селетибельной территории, под автомобильными дорогами и ручьями. Общая протяженность футляра по проекту должна составлять 525 м, вскрытие на участке УТ8 до УТ7 протяженностью 250 метров показало их отсутствие.

УФСБ по Сахалинской области направлены материалы в ООО «Сахалинский региональный центр ценообразования в строительстве» (далее ООО «СРЦЦС)» для проведения экспертизы и расчета стоимости невыполненных работ, по результатам которой получено Заключение от 30.07.2014 № 11/4/3555 и расчет определивший стоимость невыполненных работ сумму 8 015,87 тыс. рублей.

Сведения о направлении претензий ООО «ГАСК» для устранения выявленных нарушений или возмещения затрат по устранению нарушений в период с 2014 по июнь 2015 года не представлены. Две претензии направлены только в июне текущего года после комиссионного обследования проведенного МП «ТЭС» и Администрацией МО.

Актом осмотра технического состояния и комплектации топливопровода по объекту от 07.07.2015 установлено, что по трассе прохождения топливопровода длиною 3397,0 м отсутствуют реперы, указывающие на прохождение трассы. Осмотром 13 технологических узлов (колодцев) выявлено, что на запорной арматуре в колодцах №№ 1, 3, 4, 5, 9, 12, 13 отсутствуют электроприводы, технологические колодцы №№ 2, 4, 5, 6 затоплены водой, между техколодцами №№ 5-7, и 12-13 участки топливопровода выходят на поверхность земли; на участке между колодцами № 3-9 имеет место проседания грунта в месте прохождения трассы топливопровода, траншеи между техколодцами № 3-4 и № 5-7 не засыпаны грунтом и заполнены водой.

Актом производства работ от 10.07.2015 подтверждена замена за счет МП «ТЭС» вышедшей из строя запорной арматуры (задвижек с электроприводом) на обычные задвижки на участке перекачивающей станции в количестве 1 единицы на участке склада хранения топлива (склад ГСМ) в количестве 2 единиц.

Визуальной проверкой состояния объекта от 27.07.2015 года, выполненной аудитором КСП в присутствии представителей администрации МО, МП «ТЭС», ГКУ «Дирекция» и ООО «ГАСК» определено, что в насосной станции контейнерного типа отделкой потолков из ГВЛ обрушена. Над входной группой следы плесени. Краска осветительной вышки на площадке ДЭС частично утрачена, в наличии следы ржавчины на емкостях. Состояние объекта зафиксировано актами и фотоматериалами.

*«Реконструкция систем электроснабжения в г. Северо-Курильск, о. Парамушир. Сахалинская область» (Комплекс «Дизельная электростанция»).*

Проект выполнен по заказу ООО «Сахалин-Машинери» на основании контракта № 7/06 от 01.02.2006 с ООО «НПО «Гидротекс». В рамках указанного договора были выполнены работы стадии ПД на сумму 2662,2 тыс. рублей. Положительное заключение Главгосэкспертизы по Сахалинской области составлено 26.12.2006 № 271. Проектная документация утверждена распоряжением администрации Сахалинской области от 08.02.2007 № 51-ра.

ГУ «Дирекция» заключен отдельный контракт № 47-1/07 от 27.07.2007 с ООО «Проект» на разработку РД, на сумму 7 000,0 рублей, который оплачен за счет средств областного бюджета в полном объеме. Данные средства определены как софинансирование субъекта в рамках программного мероприятия в 2007 году - 140 900.0 тыс. рублей (средства ФБ - 133 900,0 тыс. руб. и ОБ – 7000,0 тыс. руб.).

Однако в п.1 Приложении №1 к контракту от 25.04.2007 №19/07 «Реконструкция систем электроснабжения в г. Северо-Курильск, о. Парамушир. Сахалинская область», заключенного между ГУ «Дирекция» и ООО «Сахалин-Машинери» на сумму 216 850,0 тыс.рублей отражена стоимость проектных работ в сумме 9451,8 тыс. рублей (в т.ч. за счет средств федерального бюджета - 2 541,8 тыс.рублей, областного бюджета – 7 000,0 тыс.рублей). При внесениях дополнений в контракт данные по указанной сумме не корректировались. Фактически проектные работы в рамках указанного контракта не выполнялись, что подтверждено отсутствием указанных работ в актах ф. КС-2 и КС-3 и, соответственно, не оплачивались.

При внесении изменений в контракт в 2008 году уже муниципальным заказчиком, в Приложении № 1 (График проведения работ) к допсоглашению от 29.10.2008 № 3 указаны ПИР на сумму 1559,0 тыс. рублей. Работы не исполнялись, при этом надлежащие изменения в график не внесены.

Соответственно, для установления фактического направления расходования средств предусмотренных на ПИР необходима полная инвентаризация сметы и актов выполненных работ.

Общая стоимость работ связанных с предпроектными работами и проектированием составила 3 180,1 тыс. рублей. Все проектные работы и экспертиза в оплачены за счет средств областного бюджета (материалы ГКУ «Дирекция»).

Строительно-монтажные работы по объекту произведены на основании контракта от 25.04.2007 №19/07 заключенного между ГУ «Дирекция» и ООО «Сахалин-Машинери» (с учетом 3-х допсоглашений) на сумму 216 850,0 тыс. рублей (в том числе, средства ФБ - 209 850,0 тыс. рублей, ОБ - 7 000,0 тыс. рублей, (п. 8.2 контракта). Период гарантийных обязательств на работы и оборудование установлен п. 7.3 контракта и составляет для здания - 24 календарных месяца для оборудования 12 месяцев с момента подписания Акта ф. КС-11.

В 2008 году на основании дополнительного соглашения от 25.08.2008 №2 в преамбулу внесены изменения в части определения «Муниципальным заказчиком» администрацию Северо-Курильского ГО и «Заказчика-застройщика» ГУ «Дирекция».

Дополнительным соглашением от 29.10.2008 № 3 срок окончания строительства в соответствии (Приложением №1 к контракту) определен декабрем 2008 года.

Фактически Акт приемки законченного строительством объекта ф. КС-11 подписан сторонами 30.12.2009 или с нарушением срока на 1 год.

Разрешение на ввод Объекта, в эксплуатацию (п. 21.1 и 21.2 контракта) представленное проверке за № 1-08/2012 датировано 27.08.2012 года со стоимостью объекта 220 051,1 тыс. рублей, таким образом, на протяжении 20 месяцев в нарушение п. 1 ст. 55 Градостроительного кодекса РФ и норм Федерального закона от 22.07.2008 № 123-ФЗ "Технический регламент о требованиях пожарной безопасности" эксплуатация объекта жизнедеятельности осуществлялась без указанного документа.

В результате, срок гарантии на оборудование и строительные работы истек к моменту получения разрешения на ввод объекта в эксплуатацию.

 Регистрация права муниципальной собственности на объект «Комплекс дизельной электростанции» по состоянию на 01.09.2015 не осуществлена.

Документы на регистрацию права собственности направлялись КУМС СК с августа 2013 по январь 2015 года, по результатам рассмотрения, которых получен отказ в регистрации от Федеральной службы государственной регистрации и кадастра (далее - Росреестр) от 12.03.2015 №65/001/100/2015-008, в связи с отсутствием оснований для возникновения права муниципальной собственности на земельный участок и отсутствия регистрации в ЕГРП права собственности МО «Северо-Курильский ГО» на объект «Комплекс дизельной электростанции».

 В решении Арбитражного суда от 07.04.2015 года А59-5757/2014 по иску КУМС СК к Минимуществу Сахалинской области указано, что Северо-Курильский городской округ фактически «с 1995 года владеет и пользуется объектом недвижимости «Дизельная электростанция», при отсутствии зарегистрированного права собственности на указанное имущество, что в свою очередь препятствует городскому округу передать его в хозяйственное ведение МП «ТЭС» эксплуатирующему данный объект».

В результате, муниципальным образованием в нарушение п. 2.1 распоряжения Правительства Сахалинской области от 11.04.2013 № 177-ра не обеспечены сроки оформления объекта в срок до начала II квартала 2015 года, установленные Планом-графиком осуществления мероприятий по государственной регистрации прав на объекты недвижимости, введенные эксплуатацию в рамках реализации ФЦП.

В 2011 году в нарушение положений Гражданского кодекса РФ на основании распоряжения Администрации МО от 08.11.2011 № 211/1 оборудование ДЭС (дизель-генераторы и иное технологическое оборудование всего 72 наименования) стоимостью 110 566,6 тыс. рублей передано по Договору от 08.11.2011 № 01-1 МП «ТЭС» на праве хозяйственного ведения.

Согласно п. 143-145 Инструкции 157н объекты казны отражаются в стоимостном выражении без ведения инвентарного учёта объектов имущества. Таким образом, до передачи движимого и недвижимого имущества комплекса «ДЭС» к казну администрация должна была выделить каждый вид оборудования в отдельный инвентарный объект. Сформировав его стоимость, поскольку разделение имущественного комплекса на отдельные объекты при ведении казны Инструкция 157н не предусматривает.

Бухгалтерские документы и учетные регистры, свидетельствующие о выделении оборудования стоимостью 110566,6 тыс. рублей в виде отдельных инвентарных объектов не представлены.

Остальная часть объекта «Реконструкция систем электроснабжения» стоимостью 109 484,4 тыс. рублей (комплекс зданий ДЭС) в нарушение ч.1 ст. 17.1 Федерального Закона от 26.07.2006 № 135-ФЗ "О защите конкуренции" без проведения конкурса передана КУМС СК по договору хранения от 01.01.2014 (без номера) МП «ТЭС» с правом пользования (п. 2.3) до государственной регистрации права собственности.

Согласно документам, приложенным к исковому заявлению и направленным в Росреестр, муниципальное образование регистрирует весь имущественный комплекс стоимостью 220 051,1 тыс. рублей, без выделения оборудования в отдельные инвентарные объекты.

Согласно части 1 статьи 131 ГК РФ государственной регистрации подлежит, право хозяйственного ведения, а в соответствии с п. 2 -3 статьи 218 и ст. 219 ГК РФ право собственности на здания, сооружения и другое имущество, подлежащее государственной регистрации, возникает только с момента такой регистрации.

Таким образом, законные основания получения в хозяйственное ведение и использование имущества, право собственности, на которое у муниципального образования фактически не зарегистрировано, у МП «ТЭС» отсутствуют.

*Возмещение ущерба по страховому случаю.*

В соответствии с п. 11.12 контракта риск случайной гибели или случайного повреждения Объекта (или его части) до утверждения Акта ф. КС-11 несет Генеральный подрядчик. На основании положений статьи 15 контракта Генеральный подрядчик осуществляет страхование за свой счет и в свою пользу: риск случайной гибели (повреждения) Объекта, материалов, оборудования; свою гражданскую ответственность при выполнении работ в рамках настоящего контракта (п. 15.1). Проверке представлены два договора:

1. Договор страхования имущества от 18.05.2007 № 0782014000079, заключенный с ОАО «Военно-страховая компания». Объектом страхования являлись имущественные интересы страхователя: Контейнеры, электрогенераторная установка, дизельная на базе двигателя «Катерпиллар» тип DD 225041/1/SY/CHP электротехническое оборудование и комплектующие к ним (по перечню).

Страховая сумма установлена в размере 1 588,0 долларов США.

Срок действия договора с 19 мая 2007 на 12 месяцев.

2. Договор комплексного страхования строительно-монтажных работ от 23.07.2009 № ИМА/2600/000972 с ЗАО «МСК-Стандарт». Согласно разделу 3 договора объектами страхования является: продукция строительно-монтажных работ – страховая сумма 80 730,7 тыс. рублей (п. 3.1.1.); оборудование строительной площадки (по перечню) - страховая сумма 96 644,53 тыс. рублей (п.3.1.2.); здания и промышленные сооружения, которые реконструируются или капитально ремонтируются (по перечню) – 30 624,8 тыс. рублей (п. 3.1.4.).

Срок действия договора с 29 июля 2009 по 31.12.2009 включительно (п. 7.1).

30 ноября 2008 г. в здании ДЭС произошёл на площади всего здания, в связи с чем, спасти дизельные генераторы не удалось. По результатам расследования страхового случая, установлено, что застрахованные металлические конструкции здания не утратили несущей способности, часть вспомогательного оборудования, находившаяся вне помещений, так же уцелела. Сумма страховой премии выплачена только в рамках страхования утраченной части оборудования.

В связи с истечением срока хранения бухгалтерских документов, установленного ст. 29 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» менее пяти лет после отчетного года. Проверить первичные документы, определяющие обоснованность суммы полученной страховой премии, иные претензионные материалы и переписку по данному факту не представляется возможным. Сроки исковой давности по данному факту истекли.

*«Реконструкция теплоснабжения г. Северо-Курильска, остров Парамушир»*

Заказчиком работ на проведение проектно-изыскательских и Проектных работ стадии ПД и РД по I и II пусковым комплексам объекта являлась администрация муниципального образования.

*I пусковой комплекс*

Оплата работ по первому пусковому комплексу в 2007-2008 годах произведена за счет средств федерального и областного бюджетов на общую сумму 98 407,0 тыс. рублей (из них ФБ - 76000,0 тыс. рублей, ОБ- 22407,0 тыс. рублей)

Проектная документация по I пусковому комплексу объекта разработана ООО «Институт коммунальной энергетики» и утверждена постановлением Администрации МО от 22.09.2009 № 281, положительное заключение Главгосэкспертизы по Сахалинской области от 29.12.2006 № 279.

В 2007 технический контроль и оплата строительно-монтажных работ по I пусковому комплексу объекта осуществлялись в рамках государственного контракта, заключенного между ГУ «Дирекция» и Северо-Курильское МУП «Райжилкомхоз» от 21.05.2007 № 36/07 стоимостью 78 982,3 тыс. рублей.

Далее строительно-монтажные работы выполнялись по муниципальному контракту от 01.04.2008 № 8/08, заключенному между Администрацией МО и ООО «Стройимиджгрупп» на сумму 16 827,7 тыс. рублей (областной бюджет).

Первый пусковой комплекс введен в эксплуатацию разрешением № 3-12/2009 от 10.12.2009 года, стоимость строительства объекта отражена в сумме 98 407,0 тыс. рублей.

Затраты по объекту в сумме 32 407,0 тыс. рублей переданы муниципальному образованию АВИЗО от 18.09.2008 № 13 (в том числе Проектные работы – 2407,0 тыс. рублей, СМР – 30 000,0 тыс. рублей).

Распоряжения о постановке в реестр муниципальной собственности и регистрации право собственности на объект проверке не представлены.

*II пусковой комплекс*

Проектная документация по II пусковому комплексу объекта стадия (РД) так же разработана ООО «Институт коммунальной энергетики» в рамках МК от 28.03.2013 № 02-13 ИКЭ-ТС стоимостью 3000,0 тыс. рублей (областной бюджет – 2700,0 тыс. рублей, муниципальный бюджет - 270,0 тыс. рублей).

Государственная экспертиза корректировки проекта выполнена в 2015 году ОАУ «УГЭ» по договору от 27.03.2015 №9/15 стоимостью 162,6 тыс. рублей, по результатам которой получено отрицательное заключение о несоответствии представленной документации требованиям сметных нормативов. По состоянию на 01.08.2015 Проектировщик надлежащую корректировку стадии РД не выполнил.

Тем не менее, строительно-монтажные работы и установка оборудования осуществлены в 2013 и 2014 годах по муниципальным контрактам, заключенным администрацией с ООО «Спиро» от 05.03.2013 № 2013/19, от 11.03.2014 № 2013/145 и от 29.05.2014 № 2014/12 на суммы соответственно 14520,5 тыс. рублей, 41287,2 тыс. рублей и 291,3 тыс. рублей.

Общая сумма затрат по II пусковому комплексу на 01.09.2015 составила 54 449,9 тыс. рублей.

Система не имеет акта ввода в эксплуатацию в связи с несогласованными изменениями инженерных схем, предусмотренных проектом.

По запросу Палаты представлены акты плановой и внеплановой проверок Стройнадзора по объекту от 07.02.2014 № 45-14, от 30.12.2013 № 795-13. Согласно последнему акту, строительно-монтажные работы завершены. Допущены наущения СНиП 12-01-2004: исполнительная документация представлена не полном объеме; отсутствуют согласования измененных проектных решений с администрацией МО; представленная проектная документация не соответствует требованиям СНиП; отсутствует исполнительная документация подтверждающая монтаж неподвижных опор трубопровода.

Повторное извещение об окончании строительства от 04.12.2014 №1, направленное техническим заказчиком ГКУ «Дирекция» отклонено в виду несоответствия представленной информации извещению о начале строительства от 18.03.2013 №1 и несоответствия технико-экономических характеристик и параметров проекта показателям, утвержденным положительным заключением Госэкспертизы от 29.12.2006 №279.

В нарушение п. 1 ст. 55 Градостроительного кодекса РФ при отсутствии разрешения на ввод в эксплуатацию сети используются МКП «Автодор».

В нарушение п. 2.1 распоряжения Правительства Сахалинской области от 11.04.2013 № 177-ра не обеспечены сроки оформления объекта в срок до начала II квартала 2015 года, установленные Планом-графиком осуществления мероприятий по государственной регистрации прав на объекты недвижимости, введенные эксплуатацию в рамках реализации ФЦП.

*«Реконструкция систем водоснабжения и водоотведения Курильских островов первая очередь. Северо-Курильский район, остров Парамушир»*

 *«Реконструкция систем водоснабжения….»*(сети)

Муниципальный контракт от 25.01.2011 №11/2-10 на выполнение строительно-монтажных работ на объекте «Реконструкция систем водоснабжения и водоотведения…» с победителем аукциона ООО «Спиро» на сумму 109 462,126 тыс. рублей, заключен на основании определения арбитражного суда Сахалинской области от 26.11.2010 по делу А 59-1376/2010 «О признании незаконным действий мэра Северо-Курильского городского округа и обязании заключить муниципальный контракт» или с задержкой более чем на 10 месяцев. Срок завершения работ по контракту - 25.10.2012, Акт ф. КС-11 подписан 11.12.2013. Объект введен в эксплуатацию разрешением от 25.02.2015 (2 года 4 месяца).

Обследованием переписки между сторонами договора и протокола совещания от 07.02.2013 №1, с участием муниципального заказчика, подрядчика и представителя Агентства определено, что нарушение сроков исполнения контракта обусловлено обоюдным нарушением обязательств сторонами.

В целях обеспечения авторского надзора за объектом, администрацией МО заключен договор от 29.02.2012 №15/12 с разработчиком проекта - ООО «НПО Гидротекс» на сумму 208,326 тыс. рублей, сроком действия до 20 декабря 2012 года.

Работы по договору от 29. 02.2012 №15/12 приняты заказчиком по Акту сдачи-приемки работ от 20.12.2012 №1 на сумму 208,326 тыс. рублей, без замечаний и разногласий и оплачены в полном объеме. При этом исполнение работ по объекту фактически не было завершено. СП 11-110-99 является обязательным к применению в случае, если выполнение авторского надзора предусмотрено договором между заказчиком и проектировщиком. Согласно п.4.1 и п.4.2 указанного свода правил авторский надзор проводится в течение всего периода строительства и ввода в эксплуатацию объекта, а в случае необходимости – и начального периода его эксплуатации.

Кроме того, при осуществлении надзора Исполнитель не уведомил муниципального заказчика об изменении схемы прокладки внутриквартальных водопроводов и исключении части работ (отсутствие колодцев №120 и № 163 в связи с изменением сетевой схемы техприсоединения домов), что свидетельствует о ненадлежащем исполнение функций, предусмотренных договором.

На основании распоряжения администрации МО «Северо-Курильский ГО» от 20.01.2014 № 05 сети водоснабжения протяжённостью 7256 м объекта «Реконструкция систем водоснабжения и водоотведения Курильских островов. Первая очередь о Парамушир г. Северо-Курильск» стоимостью 116 253,4 тыс. рублей внесены в реестр муниципальной казны.

Фактически сумма сложившихся затрат по объекту составила 116 461,7 тыс. рублей. В результате, в нарушение п. 23. Инструкции 157н не обеспечена достоверность формирования балансовой стоимости I пускового комплекса (замечание устранено).

Распоряжением администрации МО «Северо-Курильский ГО» от 03.02.2014 №17/1 сети переданы МКУ «Автодор» на ответственное хранение до проведения государственной регистрации права собственности с правом его использования.

В силу ч.1 ст. 17.1 Федерального Закона от 26.07.2006 № 135-ФЗ "О защите конкуренции" заключение договоров безвозмездного пользования и иных договоров, предусматривающих переход прав владения и (или) пользования в отношении муниципального имущества, не закрепленного на праве оперативного управления, может быть осуществлено только по результатам проведения конкурсов или аукционов на право заключения этих договоров.

По состоянию на 01.08.2015 МКУ «Автодор» осуществляет хозяйственную деятельности эксплуатируя указанные сети.

Вместе с тем, более 1,5 лет регистрация объекта для передачи в оперативное управление (хозяйственное ведение) в целях надлежащего хозяйственного учета, начисления амортизации, налогов и списания затрат связанных с его эксплуатацией и содержанием, не осуществлено. В ходе подписания акта КУМС СК представлена информация о получении кадастрового паспорта от 15.06.2015 (без указания реквизитов объекта), и «Опись в получении документов на государственную регистрацию» от 10.09.2015.

*«Реконструкция систем водоотведения…* ( сети водоотведения, канализационно-очистные сооружения (КОС) и канализационно-насосная станция (КНС)).

Выполнение функций Технического заказчика по объекту, переданы ГКУ «Дирекция» на основании договоров от 11.01.2013 №3 от 10.01.2014 №3.

Муниципальный контракт от 30.12.2012 № 2012/143 «Реконструкция систем водоснабжения и водоотведения Курильских островов первая очередь. Северо-Курильский район, остров Парамушир» (водоотведение) заключён между администрацией МО «Северо-Курильский ГО» и ООО «ГАСК» стоимостью 363 976,75 тыс. рублей, авансирование работ не предусмотрено. Срок исполнения в соответствии с п. 10.3 контракта установлен до 20 декабря 2014 года.

По состоянию на 15.07.2015 остаток невыполненных работ составлял 26 034,7 тыс. рублей.

Оценка обоснованности задержки выполненных работ по представленной переписке показала, что помимо нарушения графика выполнения строительных работ, частично на задержку сроков повлияли ошибки в сметной документации и отсутствие в проекте средств на пусконаладочные работы и присоединения очистных сооружений к источнику электроэнергии на площадке канализационно-очистных сооружений.

В ходе контрольного мероприятия запрошены материалы проверок государственной инспекции строительного надзора Сахалинской области по объекту за 2013-2015 годы, которые выявили, что в течении всего периода строительства исполнительная документация по объекту своевременно не оформлялась и/или велась с нарушением положений РД-11-02-2006 «Требования к составу и порядку ведения исполнительной документации при строительстве, реконструкции, капитальном ремонте объектов капитального строительства и требования, предъявляемые к актам освидетельствования работ, конструкций, участков инженерно-технологического обеспечения», утвержденным Приказом Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору от 26.12.2006 № 1128 (далее РД – 11-02-2006) и СП 48.13330.2011 «Свод правил. Организация строительства. Актуализированная редакция СНиП 12-01-2004», утвержденных Приказом Минрегиона РФ от 27.12.2010 № 781. Не представлены результаты испытания на прочность контрольных образцов бетонных кубиков, выполненных специализированной строительной лабораторией (подп. г.д. п.6 раздела II РД-11-02-2006), исполнительные схемы по протяженности проложенных сетей и восстановлению бетонного покрытия дорог уличной сети, внутриквартальных сетей (подп. а.б. п.6 раздела II РД-11-02-2006).

Выявлены, несоответствия проекту. Так, высота верхней плоскости плит перекрытия канализационных колодцев относительно горизонтальных отметок уровня грунта не соответствует проекту (акт от 18.07.2014 № 418-18).

Визуальными проверками сетей, КОС и КНС выполненных представителем контрольно-счетной палаты установлено, что канализационные колодцы, смонтированы в количестве – 161 единицы из них, дополнительных не предусмотренных проектом 11 единиц (перепаданные колодцы). Не смонтировано колодцев - 4 единицы (№№ 109, 102,101, 100). Колодцы 100-102 не смонтированы в связи с производством работ по объекту «Строительство детского сада на 110 мест». Отсутствует обратная засыпка на колодцах 27, 31, 33; частично отсутствует обратная засыпка на колодцах №№ 155,156,128. Цементная плита сломана на колодце № 43. Разрушена отмостка на колодцах № 37, 144, 43, 74. Нарушена вертикальная ось колодца, разрушена отмостка у колодца № 9; Смещение вертикальной оси колодца
№ 152; Упал люк и разрушена отмостка на колодце № 114.

Восстановление бетонного покрытия дорог уличной сети и цементобетонных покрытий однослойных средствам малой механизации внутриквартальных сетей (3,601 тыс. м кв.) выполнено. Вместе с тем, исполнительная схема с замерами по участкам заливки Подрядчиком к проверке не предъявлена, в результате осуществить контрольные обмеры на предмет сопоставления фактического бетонирования с объемом заявленным в актах, не представляется возможным. Визуальная проверка показала шелушение бетонного покрытия на отдельных участках.

Так же не представлена исполнительная документация по протяженности проложенных сетей в связи, с чем сопоставить проектную и фактическую протяженность сетей хозяйственно-бытовой канализации не возможно.

Визуальной проверкой КОС полной биологической очистки с глубокой доочисткой и обеззараживанием сточных вод определено следующее.

Здания и сооружения, в основном, приняты из блочно-модульных конструкций комплектной поставки заводского изготовления, вместе с оборудованием, поставлены на площадку строительства в готовом виде.

Для монтажа зданий и сооружений на площадке выполнены железобетонные плиты фундамента с закладными деталями, для крепления каркаса блочно-модульных конструкций. Контрольные замеры плит отклонений не установили.

Административно-бытовое здание с проходной. Фундаменты столбчатые и фундаментные балки монолитный железобетон. Колонны и балки покрытия метал. Стены и покрытие панели сэндвич с негорючим утеплителем толщиной 100мм с креплением к стеновым металлическим ригелям. Перегородки – гипсоволокнистые листы. Двери МДФ установлены во всех помещениях, в отдельных случаях имеют мелкие повреждения (царапины, задиры торца). Окна ПВХ. Отделочные работы выполнены в полном объеме. Внутри завершаются электромонтажные работы (установка осветительного оборудования). Сантехника приборы отопления и горячего водоснабжения установлены. Оборудование лаборатории отсутствует.

Станции биологической очистки хозяйственно-бытовых сточных вод Е-400БПФ ПС (блочно-контейнерные комплектной поставки) смонтированы (2 штуки).

Станция биологической очистки хозяйственно-бытовых сточных вод Е-200 М1БПФ ПС (блочно-контейнерное комплектной поставки) смонтировано.

Цех обработки осадка на иловых фильтрах - 2 единицы (блочно-контейнерные комплектной поставки) смонтированы. В модульных зданиях лестницы пожарные имеют следы коррозии. На входных дверях частично утрачено лакокрасочное покрытие отмечены следы коррозии. Скорлупы термозащиты труб на вводах в модульные здания не защищены.

Комплектная канализационная станция с павильоном. Корпус КНС-пластик, армированный стекловолокном. Каркас павильона металлический со стенами и покрытие из панелей сэндвич. Фундамент монолитная железо-бетонная плита. Здание блочно-контейнерное комплектной поставки смонтировано.

Двухтрансформаторная блочная подстанция в металлическом каркасе на несущей раме комплектной поставки смонтирована. Корпус подстанции имеет следы ржавых подтёков в местах под вентиляционными отверстиями. Фундамент монолитная железо-бетонная плита. Обратная засыпка фундамента отсутствует.

Устройство аварийных иловых площадок выполнено частично. На площадках иловых отложений не спланированы откосы, дно не утрамбовано.

Смотровые колодцы, канализационные колодцы, колодцы с пожарными гидрантами, на площадке в основном смонтированы, частично отсутствует обратная засыпка. Благоустройство не выполнено.

Работы по установке ограждения санитарно-защитной зоны не выполнены.

Подъездная автомобильная дорога для обслуживания канализационных очистных сооружений в проектном варианте не выполнена (частично отсыпана грунтом и не спланирована).

Дополнительные работы по прокладке кабеля и присоединения очистных сооружений к источнику электроэнергии выполнены частично. Ввод кабеля в подстанцию не закрыт.

Визуальная проверка в отношении берегового выпуска очищенных сточных вод, в части прокладки трубопроводов для выпуска очищенных и обеззараженных сточных вод до места сброса в реку Матросскую и КНМ не осуществлялась.

*Государственная программа Сахалинской области "Экономическое развитие и инновационная политика Сахалинской области на 2014 - 2020 годы"*

В рамках указанной программы проведена проверка объектов:

1. Строительство объекта "ДОУ на 110 мест в г. Северо-Курильске" (включая приобретение, корректировку и привязку к местности проектной документации и выполнение ПИР).

2. «Строительство жилых домов в г. Северо-Курильске, о. Парамушир (в том числе ПИР) и (или) приобретение квартир в новых жилых домах». До 2014 года объект входил в непрограммную часть Адресной инвестиционной программы Сахалинской области.

Главным распорядителем средств по указанным объектам являлась Агентство Средства на финансирование объектов предусмотрены Соглашениям заключёнными Агентством с МО «Северо-Курильский ГО» в 2013-2015 годы от 14.01.2014 № 3 от 02.04.2015 № 6.

Выполнение функций Технического заказчика по стройкам и объектам, реализуемым в 2014 году и 2015- 2016 годы переданы ГКУ «Дирекция» по договорам от 11.01.2013 № 3 10.01.2014 № 3.

*Строительство объекта "ДОУ на 110 мест в г. Северо-Курильске" (включая приобретение, корректировку и привязку к местности проектной документации и выполнение ПИР)* предусмотрено Подпрограммой № 3 "Социально-экономическое развитие Курильских островов" указанной государственной программы Сахалинской области и реализуется в целях исполнения Указа Президента Российской Федерации от 07.05.2012 № 599 "О мерах по реализации государственной политики в области образования и науки".

В действующей редакции, при отсутствии ресурсного обеспечения на 2016 год, срок реализации проекта установлен 2014-2015/2016 годы.

Первоначальной редакцией предусмотрено финансирование в размере 517 317,8 тыс. рублей (в том числе средства ОБ - 489 900,0 тыс. рублей (94,7 %), МБ – 27 417,8 тыс. рублей (5,3 %), далее к кону 2013 года стоимость увеличилась на 10 065,3 тыс. рублей и отражена в программе в сумме 527983,10 тыс. рублей.

В последней редакции финансирование объекта так же осуществляется за счет средств Сахалинской области и местного бюджета, объем бюджетных ассигнований определен в общей сумме 313 695,6 тыс. рублей, в том числе:

- областные средства 310 100,0 тыс. рублей (из них: 10 100,0 тыс. рублей тыс. рублей в 2014 году, 300 000,0 тыс. рублей в 2015 году);

- муниципальные средства 3595,6 тыс. рублей (из них в 2014 году - 565,3 тыс. рублей, 2015 году – 3030,3 тыс. рублей).

В 2014 году по Соглашению от 14.01.2014 № 3 (в редакции доп. соглашения от 22.12.2014 №2) объем средств составил 10 665,26 тыс. рублей (областные средства 10 100,0 тыс. рублей, муниципального бюджета – 565,26 тыс. рублей), на 2015 год по Соглашению от 02.04.2015 № 6 предусмотрены средства в размере 303030,3 тыс. рублей (областного бюджета 300 000,0 тыс. рублей, местного бюджета - 3003,3 тыс. рублей).

В соответствии с МК от 25.06.2013 № 2013/25.06, заключенным между Администрацией МО и ОАО «Институт Сахалингражданпроект» муниципалитет приобрел у исполнителя для повторного применения проектную документацию по объекту Строительство объекта «ДОУ на 110 мест в пгт. Южно-Курильск» и поручил привязку ПД для строительства объекта «ДОУ на 110 мест в г. Северо-Курильск» (включая приобретение, корректировку и привязку к местности проектной документации и выполнение ПИР)» с оплатой в сумме 18 911,68 тыс. рублей. Срок исполнения работ установлен до 07.03.2014 года (255 календ. дней).

Положительное заключение госэкспертизы стадии Проектная документация и рабочая документация проект № 65-17.221.- 0102.2013 на объект «ДОУ на 110 мест в пгт. Южно-Курильск» выдано ОАУ «Управление государственной экспертизы Сахалинской области № 65-18.221-0093.2012.

Государственная экспертиза о соответствии проектной документации результатам инженерных изысканий и результатов самих инженерных изысканий выполнена по договору с ОАУ «УГЭ Сахалинской области» от 19.12.2013 № 184/13 на сумму 1 235,6 тыс. рублей, сроком исполнения 60 дней. Контракт выполнен и оплачен своевременно и в полном объеме. Положительное заключение № 65-1-5-0037-17 от 11.03.2014. Проект утвержден постановлением администрации Северо-Курильского городского округа № 107 от 03.04.2014.

Авторский надзор по объекту должен осуществляется ОАО «Институт Сахалингражданпроект» по заключенному МК от 30.01.2015 №1 на сумму 821,98 тыс.рублей. Срок исполнения контракта установлен до 25.03.2016. На 01.08.2015 исполнителю оплачено по акту от 28.07.2015 № 103 - 73,7 тыс. рублей (из них за счет средств ОБ - 72,9 тыс. рублей, МБ – 0,7 тыс. рублей).

Разрешение на строительство, выдано администрацией МО «Северо-Курильский городской округ» № RU 65314000 - 6 от 25.09.2014.

Строительство объекта осуществляется с 2014 года, по МК от 25.09.2014 № 2013/197 на сумму 357 810,5 тыс.рублей, заключённому Заказчиком с единственным участником аукциона ООО «ГАСК» в соответствии с распоряжением администрации Северо-Курильского городского округа от 01.09.2014 № 205. Срок выполнения работ согласно п. 10.2 контракта составляет 18 месяцев или до 25.02.2016 года.

Дополнительным соглашением к МК от 27.02.2015 года № 1 стоимость работ оплаченных за счет средств областного бюджета увеличена с 338 846,5 тыс. рублей на 15 352,5 тыс. рублей и составила 354 199,0 тыс. рублей, одновременно на указанную сумму снизилась доля местного бюджета с 18963,9 тыс. рублей до 3611,4 тыс. рублей. Изменение пропорций софинансирования обусловлено изданием постановления Правительства Сахалинской области от 18.11.2014 № 559 "Об уровне софинансирования отдельных расходных обязательств муниципальных образований по выполнению полномочий органов местного самоуправления по вопросам местного значения", соответствии с п.1 которого на 2015 - 2017 годы уровень софинансирования городских округов определен в 99 %.

При этом в государственную программу соответствующие изменения по стоимости объекта с 31.12.2014 года при последующем двукратной корректировке программы (от 30.03.2015 и 31.07.2015) ГРБС не внесены.

Введение в эксплуатацию нового здания ДОУ на 110 мест предусматривает размещение 6 детских групп (2 группы ясельного возраста с 1 года до 3 лет по 15 человек, и 4 группы детей дошкольного возраста с 3 до 7 лет по 20 человек.

В соответствии с уточненным графиком работ, являющимся неотъемлемым приложением к дополнительному соглашению от 27.02.2015 №1 к МК № 2013/197 до 01.08.2015 года *100 %* выполнению подлежали все работы нулевого цикла (подготовительные, земляные фундаменты, стены техподполья), монтаж каркаса металлического, наружные сети водоснабжения и водоотведения – 7 934,73 тыс. рублей (100%). В июле согласно графику должны начаться работы: перекрытия –(33,3%); стены – 5 000,0 тыс. рублей (32,1%).

Акты выполненных работ ф. КС-2 и справки стоимости выполненных работ ф. КС-3 представлены на общую сумму 43 100,1 тыс. рублей или на 12% от стоимости контракта. КС-2 включает поставку металлоконструкций в объеме 65 тонн. В подтверждение представлен коносамент от 25.02.2015 №1 МС на доставку 65 тонн металлоконструкции для каркаса.

*Визуальным обследование объекта установлено следующее.*

По состоянию на 23.07.2015 года на объекте были выполнены работы в следующих объемах: земляные работы – 13156,92 тыс. рублей (92%), фундаменты – 14022,30 тыс. рублей (100%); наружные сети водоотведения – 4 467,88 (70%).

Стены техподполья, каркас металлический, перекрытия, наружные сети водоснабжения отсутствовали. На 27.07.2015 на складе Подрядчика находились металлические огрунтованные конструкции в объемах, заявленных к оплате, на которых имелись следы ржавчины и коррозии.

Одновременно актом Стройнадзора по проверке объекта от 14.08.2015 № 492-15 зафиксировано отсутствие: 1. согласованного и утвержденного Заказчиком стройгенплана; 2. документов о качестве стальных строительных металлоконструкций подтверждающих качество сварных соединений и защиту от коррозии до 2-й степени очистки, чертежей МКД; 3. результаты контроля качества сварных соединений металлоконструкций; 4. результаты испытания на прочность контрольных образцов бетонных кубиков, выполненных лицензированной лабораторией; 5. исполнительной документации по освидетельствованию грунтов оснований подошвы фундаментов зданий и сооружений 6. выполненных лицензированной геологической организацией.

Выявлены наличие коррозии, механического повреждения защитного слоя.

По результатам проверки вынесено предписание об устранении нарушений от 14.08.2015 № 120-5.

Рассмотрение переписки между сторонами договора и Техническим заказчиком ГКУ «Дирекция» установлено что, смету заложены инертные материалы местного производства, стоимость которых выше чем заложено при проектировании.

Вместе с тем, на момент проектирования и на период проверки указанный карьер щебня фактически не работал. Более того, представленные проверке счет-фактуры поставщика песка ООО «Спиро» и акты сверки дебиторской и кредиторской задолженности свидетельствуют об отсутствии оплаты за поставленные материалы с 2014 года.

Таким образом, сроки задержки не имеют достаточных документальных обоснований.

*2. «Строительство жилых домов в г. Северо-Курильске, о. Парамушир (в том числе ПИР) и (или) приобретение квартир в новых жилых домах».*

Средства на строительство/приобретение квартир новых жилых домах предоставлялись муниципальному образованию в период с 2013 по 2015 в рамках трех заключенных соглашений, суммы бюджетных ассигнований в Соглашений (с учетом изменений внесенных дополнительными соглашениями) составили:

2013 г.- 42 238,65 тыс. рублей, из них средства бюджетов: областного – 40 000,0 тыс. рублей, муниципального – 2 238,65 тыс. рублей (п. 5 Приложения №1 к допсоглашению от 18.12.2013 №5 к Соглашению от 11.01.2013 №3);

2014 г. - 2 211,85 тыс. рублей – средства местного бюджета (п. 5 Приложения №1 к доп. соглашению от 22.12.2014 № 2 к Соглашению от 14.01.2014 №3);

2015 г.- 53 787.88 тыс. рублей, в том числе средства областного бюджета 53 250,0 тыс. рублей, муниципального бюджета 537,88 тыс. рублей.

В соответствии с п. 18 Приложения № 2 «Информация по объектам (мероприятиям) капитальных вложений» Государственной программы "Экономическое развитие и инновационная политика Сахалинской области на период 2014 - 2020 годов" при строительстве используется проект повторного применения.

Согласно п. 1.1 договора купли-продажи от 24.06.2013 № 1 заключённого в 2013 году администрацией Северо-Курильского городского округа с ООО «Гудвил-Восток» Администрация приобретает созданные в будущем 40 квартир в трех строящихся двухэтажных 16-ти квартирных домах по адресу Сахалинская область г. Северо-Курильск, ул. Ленина 60 лет октября д.16, 18, 20.

Общая стоимость приобретаемых квартир - 139 985,8 тыс. рублей (с финансированием по годам: 2013 г. – 41732,87 тыс. рублей, 2014 г.- 57022,0 тыс. рублей, 2015 г. – 41230,9 тыс. рублей. рублей, п. 2.1- 2.5) из расчета 74 000 рублей за 1 кв. метр общей площади квартиры; и включает в себя стоимость квартир с отделкой и оборудованием, стоимость доли в праве собственности на общее имущество в многоквартирном доме, благоустройство территории вокруг дома в соответствии с проектной документацией и иные расходы, в том числе, налоги, возникающие у при исполнения договора.

Срок поэтапной передачи квартир установлен разделом 4 договора купли-продажи в соответствии, с которым Продавец обязан в срок: до 15.12.2013 обеспечить госрегистрацию своего права собственности на 16 квартир (п. 4.1.1) общей площадью 752,6 кв. м расположенных по адресу г. Северо-Курильск ул. 60 лет Октября д.16 и передать их Администрации в срок до 30.012.2013 года.

Аналогично до 15.11.2014 осуществляется госрегистрация 16 квартир общей площадью 752,6 кв. м по адресу г. Северо-Курильск ул. 60 лет Октября д.18 и передается в собственность МО до 01.12.2014 года и последняя передача 8 квартир по адресу ул. 60 лет Октября д.20 осуществляется в срок до 01.12.2015 года.

В рамках договора Продавцу ООО «Гудвил-Восток» в августе 2013 года должен быть перечислен аванс в размере 41 732,8 тыс. рублей, однако платежное поручение от 12.08.2013 № 1089 представлено на сумму 39 521,0 тыс. рублей (средства областного бюджета).

В нарушение п. 2.2.18 Соглашения от 11.01.2013 №3 муниципальное образование не выполнило условия софинансирования в сумме 2 238,65 тыс. рублей и не представила ГРБС платежные документы, подтверждающие фактическое перечисление средств местного бюджета в срок до 20.01.2014 года.

В целях исполнения обязательств администрацией МО «Северо-Курильский городской округ» ООО «Гудвил-Восток» выдано разрешение на строительство
№ RU 65314000-3 от 01.08.2013, сроком действия до 31.12.2014 года и земельный участок под строительство площадью 11908 м кв., площадь застройки 2160 м. кв. котором должно осуществляться строительство трех 16- квартирных домов.

В обеспечение обязательств по договору купли-продажи согласно п. 7.1-7.2 на весь период выполнения работ до 30.12.2015 предоставляется безотзывная банковская гарантия в сумме 42 000,0 тыс. рублей.

Проверке представлена безотзывная банковская гарантия ОАО «Национальный банк развития бизнеса» (Гарант) от 15.07.2013 № 7167/13-БГ, которая гарантирует надлежащее исполнение обязательств Продавца (Принципал) и выплату сумму гарантии Бенефициару (администрации МО) в размере 42000 000,0 тыс. рублей при неисполнении договора купли-продажи. По условиям п. 4.1 требование об уплате банковской гарантии должно быть предъявлено Бенефициаром Гаранту в письменной форме с описанием нарушения обязательств. Для истребования суммы обеспечения Бенефициар письменное требование и оригинал банковской гарантии.

Документальных сведений о направлении Гаранту ОАО «Национальный банк развития бизнеса» от 15.07.2013 № 7167/13-БГ требований о выплате в связи с нарушением обязательств по передаче 16 квартир уже в 2013 и 2014 годах и письменный мотивированный отказ Гаранта проверке не представлены.

Иск в арбитражный суд о расторжении договора направлен в августе 2014 года или спустя год после получения аванса. В связи с неполным предоставлением документов к иску, неявкой истца, фактическое рассмотрение дела было осуществлено только спустя полгода после подачи искового заявления.

Решением Арбитражного суда от 10.03.2015 года по Делу № А59- 4513/2014 принят *отказ* Администрации Северо-Курильского городского округа от иска к ООО «Гудвил-Восток» о расторжении договора купли-продажи от 24.06.2013, производство по делу в указанной части прекращено.

С ответчика в пользу истца подлежали взысканию 39 521,023 тыс. рублей, перечисленные в качестве предварительной оплаты по договору. Требование истца о взыскании договорной неустойки и признании договора расторгнутым, определены как не подлежащие удовлетворению.

Постановлением пятого арбитражного апелляционного суда от 16.06.2015 по делу №Ф59-4513/2014 отказано в признании договора расторгнутым в силу недоказанности истцом совокупности обстоятельств порядка расторжения, установленных в пункте 10.3. договора.

В связи с тем, что дом со спорными квартирами, подлежащими передаче истцу, не построен, имеет место неисполнение обязательства по договору в определенный договором срок. Ответственность за указанное нарушение определена п. 8.6 договора, согласно которому если в срок, указанный в пункте 4.1. договора у продавца будет отсутствовать имущество, указанное в приложении №1, которое он должен передать в собственность покупателя, покупатель вправе потребовать возврата уплаченной продавцу денежной суммы и уплаты процентов на нее (п.4 ст. 487 и ст.395 ГК РФ), а также возмещения причиненных ему убытков. В силу прямого определения сторонами последствия отмеченного нарушения договора в виде неисполнения обязательства требование о взыскании неустойки в ситуации не просрочки исполнения обязательства, но его неисполнения, не соответствует прямой воле сторон, выраженной при заключении договора, в силу чего является необоснованным, не подлежащим удовлетворению.

Вместе с тем, повторное обращение в Арбитражный суд по спору между теми же лицами, о том же предмете и по тем же основаниям не допускается.

Так же отказано в удовлетворении взыскания процентов за пользование чужими средствами в рамках данного иска, что не исключает возможности обратиться с самостоятельным иском о взыскании с общества процентов на уплаченную продавцом денежную сумму, а также о возмещении причиненных убытков, в рамках реализации положений пункта 8.6. договора купли-продажи. Данный иск на момент проверки не направлен.

Визуальным обследованием домов в ходе контрольного мероприятия установлено, что на площадке работы не ведутся, представители продавца (он же застройщик) ООО «Гудвил-Восток» в муниципальном образовании, на момент контрольного мероприятия, отсутствуют. По состоянию на 23.07.2015 освобождена территория строительства, в том числе произведен снос строений, частичный вывоз мусора. Выполнен фундамент одного из трех домов. Осуществлена врезка и ввод сетей водоснабжения и водоотведения. Подведены коммуникации (водоснабжения, водоотведения) к предполагаемым точкам ввода в здания. Дома отсутствуют.

*ДЦП «Обеспечение доступности дошкольного образования в Сахалинской области на 2011-2015 годы», утвержденной постановлением Правительства Сахалинской области от 14.02.2011 года №35.*

Средства в сумме 16 100,0 тыс. рублей на капитальный ремонт *МБОУ «Средняя школа г. Северо-Курильска»* с целью открытия дошкольных групп предоставлены муниципальному образованию на основании Соглашения от 08.08.2012 № КР-15, заключенного между министерством образования Сахалинской области (далее – Минобразование) и Администрацией МО.

Субсидия перечисляется на условиях предусмотренных положениями Порядка предоставления субсидии муниципальным образованиям Сахалинской области на капитальный ремонт отдельных объектов социальной сферы, находящихся в муниципальной собственности", утвержденного Постановлением Правительства Сахалинской области от 30.12.2010 N 639 (далее – Порядок № 639), согласно которому доля софинансирования из местных бюджетов определена в объеме 5% от размера субсидии.

Пунктом п. 2.2.1 Соглашения 08.08.2012 № КР-15 объем софинансирования установлен в размере 805,0 тыс. рублей (16100,0/100%\*5%).

Согласно представленного Минобразованием реестра в рамках использования средств полученной субсидии в период с 21.08.2012 по 13.11.2012 заключено 11 договоров на общую сумму 16 582,98 тыс. рублей (в том числе за счет ОБ – 15789,33 тыс. рублей, МБ -793,65 тыс. рублей). Неосвоенный остаток средств субсидии – 310,7 тыс. рублей, является экономией по торгам.

Изучение конкурсной документации всех заключенных контрактов по объекту «[Капитальный ремонт МБОУ «Средняя школа г. Северо-Курильска»,](http://zakupki.gov.ru/pgz/public/action/orders/info/common_info/show?source=epz&notificationId=5684372) и технического задания установлено, что начальная (максимальная) цена капитального ремонта определена на основании локальных смет, составленных специалистами специалистом ООО «Гудвил- Восток» Е.Н. Зибревой.

Указанное лицо так же отражено в приложении «Лист мониторинга цен» к конкурсной документации на заключение контракта по ремонту фасад и крыльца крыла дошкольных групп.

В нарушение п. 2 ст. 48 Градостроительного кодекса РФ и ст. 9 Закона Сахалинской области от 28.12.2006 № 122-ЗО «О некоторых вопросах межбюджетных отношений» утвержденная проектная документация проверке не представлена.

В силу ч. 3 ст. 52 Градостроительного кодекса РФ лицо, осуществляющее капитальный ремонт, организует и координирует работы капитальному ремонту объекта капитального строительства, обеспечивает соблюдение требований проектной документации, технических регламентов и несет ответственность за качество выполненных работ и их соответствие требованиям проектной документации.

Штат школы инженерным/техническим персоналом, на который должностным регламентом возложены данные функции, не обладает.

В свою очередь распоряжениями Администрации МО сотрудники управления стратегического развития и экономики администрации Северо-Курильского городского округа являлись уполномоченными по осуществлению контроля заказчика за ходом строительства и капитального ремонта по объектами социальной инфраструктуры муниципальной собственности.

Работы по устройству фасада крыла школы, где произведено устройство детских дошкольных групп, выполнены по договору от 13.11.2012 № 2012/140 «Капитальный ремонт МБОУ «Средняя школа общеобразовательная школа г. Северо-Курильска Сахалинской области», заключённому между МБОУ «Средняя общеобразовательная школа г. Северо-Курильска Сахалинской области» и ООО «Гудвил-Восток» на сумму 2 990,29 тыс. рублей, сроком исполнения до 25.12.2012.

По условиям п 1.3 муниципального контракта от 13.11.2012 № 2012/140 работы должны выполняться в соответствии с действующими нормами, СНиП, пожарной и экологической безопасности, другими действующими на территории РФ нормами и правилами, касающимися данного вида работ.

Срок гарантийных обязательств по условиям п. 7.2 Контракта составляет 3 года с даты подписания обоими Сторонами акта о приемке выполненных работ. Подрядчик гарантирует достижение указанных в технической документации показателей национальных стандартов, в том числе качества работ и материалов и возможность дальнейшей эксплуатации объекта по назначению.

Работы приняты Заказчиком на основании форм КС-2 от 13.11.2012 №1 от 22.11.2012 №2, от 10.12.2012 №3 на общую сумму 2 990,29 тыс. рублей.

Вместе с тем, на основании проверки проведенной ТО НД Северо-Курильского районного УНД ГУ МЧС России по Сахалинской области в период с 05.05.2014 по 07.05.2014. Вынесено предписание от 08.05.2014 № 10/1/18 по устранению нарушений требований пожарной безопасности, допущенных в части ст.4 и п.8 ст. 87 «Технического регламента о требовании пожарной безопасности» от 22.07.2008 № 123-ФЗ, п. 10.4 ГОСТ 31251-2008 «Стены наружные с внешней стороны». В соответствии с п. 1 таблицы предписания от 08.05.2014 № 10/1/18 наружная система внешней теплоизоляции стен на части здания малышового крыла определенная в соответствии с ГОСТ 31251-2008 по классу пожарной безопасности К3 смонтированная (без технического освидетельствования на фасадную систему) в срок до 11.08.2014 года подлежит демонтажу.

Претензия на некачественное выполнение работ направлена МБОУ «Средняя общеобразовательная школа г. Северо-Курильска Сахалинской области» 18.07.2014 №145. На дату указанную в предписании от 08.05.2014 №10/1/18 выявленные нарушения по монтажу фасада ООО «Гудвил-Восток» не устранены. По состоянию на 01.08.2015 претензия Заказчика осталось без удовлетворения.

Исковые требования направлены в суд 21.07.2015 или спустя год после направления претензии, однако определением Арбитражного суда Сахалинской области от 26.08.2015 № А59-3409/2015 оставлены без движения в виду нарушения требований ст. 125 и126 АПК РФ.

В свою очередь проверке представлен контракт от 21.07.2014 на выполнение работ по объекту «Капитальный ремонт МБОУ «Средняя школа общеобразовательная школа г. Северо-Курильска Сахалинской области», заключённому между МБОУ «Средняя общеобразовательная школа г. Северо-Курильска Сахалинской области» и ИП Е.А. Никитина на сумму 199,1 тыс. рублей (за счет средств бюджета муниципального образования) сроком исполнения до 16.08.2014 года.

В соответствии с п. 3.6. МК от 13.11.2012 №2012/140 работы, выполненные Подрядчиком с отклонениями от норм и правил, установленных для данного вида работ, а также условий настоящего Договора (п.1.3), не подлежат оплате Заказчиком до устранения отклонений.

Одновременно п. 7.1 Положения по проектированию, устройству и эксплуатации навесных фасадов с воздушным зазором в Сахалинской области, утвержденных распоряжением Министерства строительства Сахалинской области от 18.01.2012 № 3 при капитальном ремонте зданий следует применять навесные фасадные системы (далее – НФС), которые успешно прошли огневые испытания по ГОСТ 31251-2008 "Стены наружные с внешней стороны. Методы испытаний на пожарную опасность" и имеют заключение аккредитованной лаборатории по результатам натурных огневых испытаний с указанием соответствующего класса пожарной опасности строительных конструкций (K0...K3), а также Техническое свидетельство Минрегиона РФ, в том числе на материалы и изделия, входящие в состав НФС.

Одновременно письмами Минрегиона РФ от 12.01.2011 № 148-ИП/08 и МЧС России от 24.11.2010 N 25-4-3342 запрещается применять в привязываемой НФС композитные панели и панели из других материалов, которые не проходили в составе данной НФС натурные огневые испытания по ГОСТ 31251-2008. Применяемые теплоизоляционные материалы должны иметь ТС с разрешенной областью применения в данной конкретной НФС (п. 9.15).

Таким образом, принятие работ в отсутствии документов без предъявления технического свидетельства фасадной системы классу пожарной безопасности К3 по ГОСТ 31251-2008 на сумму 1 874,44 тыс. рублей является неправомерными расходами (в том числе средства областного бюджета 1784,84 тыс. рублей.

*Подпрограмма "Обеспечение пожарной безопасности в Сахалинской области",* государственной программы Сахалинской области "Защита населения и территории Сахалинской области от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах на 2014 - 2020 годы":

*Строительство мест пребывания пожарной охраны - объекта "Пожарная часть по охране г. Северо-Курильска".*

Главным распорядителем средств областного бюджета по объекту является Агентство по развитию Курильских островов….

Период реализации мероприятия в соответствии с указанным Приложением № 3 указанной Госпрограммы определен 2014-2015/2016 с учетом сроков на инженерные изыскания, проектные работы, привязку проекта (приобретение проекта), государственную экспертизу.

Финансирования объекта осуществляется исключительно за счет средств Сахалинской области, объем бюджетных ассигнований определен в сумме 320 668,3 тыс. рублей из них: 2982,1 тыс. рублей - разработка проекта (2014 год); 317686,2 тыс. рублей – строительство объекта (в том числе 79 083,9 тыс. рублей в 2014 году, 238 602,3 тыс. рублей в 2015 году.

Проектная документация №250-2013 выполнена в 2013 году ОАО «Иркутскгипродорнии» на основании задания на проектирование по привязке проектно-сметной документации *повторного применения*, которое является Приложением №1 к Государственному контракту от 10.10.2013 № 22, заключенному между ГКУ «Дирекция» и открытым акционерным обществом и утверждена приказом ГКУ «Дирекция» от 05.09.2014 №70-11. Инженерно-строительные и (геологические и геодезические) изыскания по объекту выполнены в 2013 году ООО «КамчатСтройИзыскания».

Изучение состава задания на проектирования показало следующее.

Задание на проектирование по привязке проектно-сметной документации повторного применения утверждено ГКУ «Дирекция» (без номера и без даты).

В соответствии с п. 1.7 «Условия проектирования» Задания объект должен быть запроектирован по проекту повторного применения «Строительство мест пребывания пожарной охраны – объект "Пожарная часть по охране г. Южно-Курильска». Автор проекта ОАО «Дорожный проектно-изыскательский и научно-исследовательский институт «Иркутскгипродорнии». Изменена компоновка зданий административно бытового корпуса и гараж-стоянки с целью уменьшения снеговых заносов и уменьшения объемов снегоуборки.

Пунктом 1.8 «Данные об особых условиях строительства» Задания в качестве исходных данных определяет площадку строительства в 9 баллов (по результатам изысканий и картам сейсморайонирования). *Снеговую нагрузку* принять на основании "Рекомендаций по расчету снеговых нагрузок на сооружения в Сахалинской области", утвержденных приказом Министерства строительства Сахалинской области от 29.12.2011 № 102 (далее - Рекомендации № 102).

Согласно Рекомендаций №102 снеговые районы принимаются по карте "Районирование территории Сахалинской области по весу снегового покрова", максимальный индекс снегового района определён XI значением, для которого Расчетное значение веса снегового покрова является 10,0 (1000) кПа (кгс/кв. м). Соответственно п. 2 Приложения Г «Расчетные значения веса снегового покрова в центрах муниципальных образований Сахалинской области» Рекомендаций №102 для Северо-Курильского муниципального образования установлен предельный XI индекс снегового района.

Таким образом, при формировании ГКУ «Дирекция» задания на проектирование, нарушений по установлению снеговой нагрузки для муниципального образования не выявлено.

Положительное заключение выдано ОАУ «Управление государственной экспертизы Сахалинской области от 03.12.2014 № 65-1-6-0015-14 «О проверке достоверности определения сметной стоимости объекта капитального строительства…».

Проверке представлен комплект Рабочей документации, включая разделы: «Административно-бытовой корпус Архитектурные решения. Основной комплект рабочих чертежей» 250-2013-1-АР, «Гараж-стоянка для пожарной техники Архитектурные решения. Основной комплект рабочих чертежей» 250-2013-2-АР от «Склад хранения огнетушащих средств. Архитектурные решения. Основной комплект рабочих чертежей» 250-2013-3-АР 2014 года.

В соответствии с абз. 4 раздела «Общие указания» (стр. 6) тома 250-2013-1-АР, 250-2013-2-АР, 250-2013-3-АР рабочей документации «расчетная нагрузка от веса снегового покрова (XI район согласно "Рекомендаций по расчету снеговых нагрузок на сооружения в Сахалинской области", утвержденных приказом Министерства строительства Сахалинской области от 29.12.2011 № 102) – 1000 кг/м2.

Одновременно представлены материалы томов по металлическим конструкциям: «Административно-бытовой корпус. Конструкции металлические. Комплект рабочих чертежей» 250-2013-1-КМ рабочей документации. «Гараж-стоянка для пожарной техники Конструкции металлические. Основной комплект рабочих чертежей» 250-2013-2-КМ. Основной «Склад хранения огнетушащих средств. Конструкции металлические. Основной комплект рабочих чертежей» 250-2013-3-АР.

В соответствии с разделами 250-2013-1-КМ и 250-2013-2-КМ для строительства крыши в «Ведомости элементов» АБК и Гаража приняты:

-несущие балки скатов крыши (Б1) для АБК и Гаража стоянки - двутавровые 50Ш3 ГОСТ 26020-83 марка металла С245 по ГОСТ 27772-88; Для Склада хранения огнетушащих средств по разделу 250-2013-1-КМ несущие двутавровые балки (Б1) 20Ш2 ГОСТ 26020-83 марка металла С245 по ГОСТ 27772-88.

-прогоны под кровельные панели (П1) для АБК и Гаража стоянки - двойные швеллеры стальные горячекатаные ГОСТ 8240-97 "Швеллеры стальные горячекатаные. Сортамент" (по АБК Позиция П1 ведомости лист № 6 чертежей «Схема покрытия» и стр. 22 тома, раздел «Спецификация металлопроката», по Гаражу Позиция П1 стр.28) серии 27 У «Швеллеры с уклоном внутренних граней полок» марки металла С245 по ГОСТ 27772-88. Для Склада хранения огнетушащих средств двойные швеллеры стальные горячекатаные ГОСТ 8240-97 серии 20У.

Встречной проверкой у подрядчика ООО «Спиро» запрошены документы о применяемых конструкциях. Поверкой представлены Документ о качестве ООО «Строймет» (г. Новосибирск) «заказчика ЗАО «Новосибирский завод металлоконструкций» для ООО «Спиро» по каждому наименованию металлоконструкций к чертежам технического проекта по шифрам 250-2013 -1 КМ, и 250-2013 -2 КМ, 250-2013-3 КМ с указанием листов чертежей.

Согласно п.9 Документов о качестве стальные конструкции изготовлены в соответствии с ГОСТ 23118-2012 «Межгосударственный стандарт. Конструкции стальные строительные. Общие технические условия" из марок стали С245,255,345 ГОСТ 27772-88, что соответствует рабочей документации.

Таким образом, по представленным Документам о качестве №№31-32 от 14.03.2015, №№ 36-37 от 21.03.2015. № 14-15 от 16.02.2015, №№19-21 от 21.02.2015, 24-26 от 02.03.2015 нарушений по используемым материалам не установлено. По условиям п.9 Документа о качестве сертификаты на металлопрокат хранятся на предприятии.

Визуальной проверкой в присутствии представителя ГКУ «Дирекция» отклонений от проектных решений не выявлено, что так же подтверждено актом Государственной инспекции строительного надзора Сахалинской области от 15.08.2015 № 491-15.

*Средства дорожного фонда Сахалинской области (дорожного фонда Северо-Курильского городского округа):*

1. Приобретение, шеф-монтаж и пуско-наладка бесфундаментного комплекса для производства битумно-минерального материала.
2. Приобретение дорожно-строительной техники и оборудования.

*Приобретение, шеф-монтаж и пуско-наладка бесфундаментного комплекса для производства битумно-минерального материала.*

В соответствии с протоколом подведения итогов электронного аукциона от 14.08.2014 № 0161300001914000044 КУМС СК заключен МК от 02.09.2014 №2014/44 с ООО «Эко Строй» (г. Москва) на «Приобретение дорожно-строительной техники и оборудования» на сумму 25 520,0 тыс. рублей. Срок поставки техники в соответствии с п. 1.4 контракта - 100 календарных дней со дня его подписания.

В соответствии с Техническим заданием (Приложение № 1 контракта) поставке подлежала стационарная асфальтосмесительной установка (Оборудование для приготовления строительных смесей): система технологически взаимосвязанного оборудования по производству асфальта, модель LB – 600 производитель «NAN QIAO MACHINERY AND EXPORT CO LTD» Китай.

Производительность установки: 30 т/час при содержании влаги в заполнителе 6%, 40 т/час при содержании влаги заполнителя 4%, замес - 500 кг. Перечень оборудования указан в спецификации.

По условиям контракта Поставщик обязан произвести доставку завода до места установки, монтаж и пуско-наладку асфальтосмесительной установки, обеспечить обучение специалистов заказчика.

Подготовка места для монтажа оборудования, обеспечение свободного перемещения оборудования к месту установки заказчик осуществляет за свой счет (п. 3.6 технического задания).

Гарантия на поставляемое оборудование и срок на гарантийное обслуживание оборудования установлены на 12 месяцев.

После продолжительной электронной и стандартной переписки сторон осуществлявшейся с 31.10.2014 подрядчик ООО «ЭкоСтрой» направил в январе 2015 года в Арбитражный суд исковое заявление о внесении изменений в муниципальный контракт от 02.09.2014 №2014/44 в части: продления срока контракта до 01.08.2015 (пункт 1.4 контракта); изменения условий доставки (пункт 4.1 контракта). Поставщик самостоятельно поставляет товар до морского порта г. Северо-Курильск, выгрузка и доставка техники и оборудования до места установки его осуществляется совместно Поставщиком и Заказчиком.

Изучение причин изменения условий поставки и представленной переписки показало, что по информации Заказчика направляемой в ООО «ЭкоСтрой» доставка стационарной асфальтосмесительной установки без повреждений возможна только крупногабаритными 40-футовыми контейнерами. Вместе с тем, терминал морского порта г. Северо-Курильска не готов к разгрузке таких контейнеров, в связи с отсутствием крановых установок грузоподъёмностью не менее 25 тонн. Самовыгзузка на судах не превышающих длину 90 метров и с фактической осадкой не более 5.0 метров (электронный ответ КУМС СК от 22.11.2014 на исх. ООО «ЭкоСтрой» от 21.11.2014 № 1183).

Соглашением от 30.04.2015 муниципальный контракт от 02.09.2014 № 2014/44 между КУМС СК и ООО «ЭкоСтрой» расторгнут «….в связи с существенным изменением обстоятельств» по указанным выше причинам.

Тем не менее, в соответствии с п. 803 Реестра государственной собственности Сахалинской области по состоянию на 01.01.2015, представленного Минимуществом Сахалинской области Администрации МО по договору безвозмездного пользования от 13.12.2010 № 341 передан кран стреловой IHI CCH 500-3 регистрационным номером 65 СН 2956 стоимостью 7741,463 тыс. рублей грузоподъемность стрелы которого, в соответствии с техническим паспортом, составляет 50 тонн. По состоянию на 01.08.2015 указанный кран по обращению КУМС СК от 24.03.2015 №102 по согласованию Минимущества от 03.04.2015 № 03-174/2298/15 предан в безвозмездное пользование МКУ «Служба административно-технического обеспечения и благоустройства» по акту приема-передачи от 24.04.2015 года.

Палатой в рамках контрольного мероприятия в адрес ООО «Спиро» направлен запрос от 17.08.2015 № 02-06/525 о предоставлении информации по логистике, доставки 40-футовых контейнеров находящихся на строительной площадке объекта Строительство мест пребывания пожарной охраны – объект "Пожарная часть по охране г. Северо-Курильска"; максимальный вес контейнеров, возможный к разгрузке в порту г. Северо-Курильск; способ разгрузки с морского транспорта на причал (применяемые механизмы), способ/метод доставки контейнеров с причала на строительную площадку.

По информации представленной ООО «Спиро» 40-футовые контейнеры ввозятся судами постоянно курсирующими на линии Владивосток - Северо-Курильск (ТР «Диона», ТР «Афина», ТР «Субару», ТР «Каспийский», ТР «Красноярский» и др.). Максимальный вес контейнеров возможный к разгрузке в порту Северо-Курильска не должен превышать 35 тон, способ разгрузки двумя автокранами (грузоподъёмностью более 20 тонн), либо волоком при помощи тракторов или бульдозеров.

Таким образом, информация муниципального образования о невозможности исполнения муниципального контракта по причине неосуществимости доставки и выгрузки 40-футового контейнера документального и фактического подтверждения не нашла.

Новый контракт на «Приобретение, шеф-монтаж и пуско-наладку бесфундаментного комплекса для производства битумно-минерального материала» заключен с ООО «ВесСервис», занявшего 1 место в аукционе согласно [Протоколу подведения итогов электронного аукциона от 07.04.2014 №0161300001915000020](https://etp.roseltorg.ru/file/get/t/protocols/id/2754548/name/%D0%BF%D1%80%D0%BE%D1%82%D0%BE%D0%BA%D0%BE%D0%BB_%D0%BF%D0%BE%D0%B4%D0%B2%D0%B5%D0%B4%D0%B5%D0%BD%D0%B8%D1%8F_%D0%B8%D1%82%D0%BE%D0%B3%D0%BE%D0%B2_0161300001914000044.pdf%22%20%5Ct%20%22_blank) с ценой контракта 15 366,0 тыс. рублей.

Поставка завода осуществлена по договору транспортно-экспедиционных услуг от 22.06.2015 года (без номера), заключенного между ООО «ПСО» и ООО «ВесСервис» (г. Артем) семью 20-тонными контейнерами на территорию МКП Северо-Курильского городского округа «Автодор. Перевозчиком проверке представлены акты выполнения транспортно-экспедиционных услуг от 08.07.2015 за №№ 51 и 52 подтверждающие поставку завода в 7 контейнерах.

Визуальной проверкой в присутствии представителя оказывавшего транспортно-экспедиционные услуги наличие 7 контейнеров подтверждено.

Таким образом, совокупное рассмотрение документов и запросов по указному факту оценивается как признаки коррупции с целью создания преференций определенным поставщикам, так как по итогам протокола [подведения итогов электронного аукциона](https://etp.roseltorg.ru/file/get/t/protocols/id/2754548/name/%D0%BF%D1%80%D0%BE%D1%82%D0%BE%D0%BA%D0%BE%D0%BB_%D0%BF%D0%BE%D0%B4%D0%B2%D0%B5%D0%B4%D0%B5%D0%BD%D0%B8%D1%8F_%D0%B8%D1%82%D0%BE%D0%B3%D0%BE%D0%B2_0161300001914000044.pdf%22%20%5Ct%20%22_blank) в 2014 году ООО «ВесСервис» занял 2 место в аукционе с ценой контракта 25 670,0 тыс. рублей.

*Приобретение дорожно-строительной техники и оборудования*

Доставка автогрейдера и асфальтоукладчика осуществлена на основании дух муниципальных контрактов, заключенных КУМС СК и ООО «Мир машин» от 27.10.2014 № 100 и № 101 с ценой контрактов 6 470,0 тыс. рублей и 13 000,0 тыс. рублей соответственно. Срок поставки установлен до 25.12.2014 года.

Место поставки - Сахалинская область, порт г. Северо-Курильска (п. 2.2. Цена контракта включает все расходы на приобретение товара, его перевозку, страхование и уплату налогов (п.3.2). Оплата должна производиться не позднее 25.12.2014 года (п. 3.4 контракта).

Проверке представлены счета и счета-фактуры от 26.11.2014 № ММК 002002 на приобретение и доставку автогрейдера и от 01.12.2014 № 002087 на приобретение и доставку асфальтоукладчика, выставленные на всю сумму каждого контракта, а так же товарные накладные на автогрейдер от 26.11.2014 № ММК 002002 и на асфальтоукладчик от 01.12.2014 года №ММК 002087, подписанные председателем КУМС СК, паспорта машин и сертификаты соответствия.

Вместе с тем, в нарушение п. 3.3 контрактов и ч. 6.1 ст. 34 Федерального закона № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок…» внесены изменения в условия оплаты контрактов, в части предоставления авансовых платежей и сроков поставки дорожной техники. При отсутствии подписании товарных накладных, КУМС СК принимает к оплате счета фактуры и производит выплаты в декабре 2014 года (асфальтоукладчик п/п от 31.12.2014 № 628 на сумму 12 000,0 тыс. рублей автогрейдер п/п от 31.12.2014 № 627 на сумму 5 500,0 тыс. рублей).

При этом, изменения в положения об оплате в части авансирования работ (п.3.3) внесены в контракты после нарушения сроков поставки автотехники – до 25.12.2014 (доп. соглашение от 29.12.2014 (без номера) к МК от 27.10.2014 № 2014/100 и доп. соглашение от 29.12.2014 (без номера) к МК от 27.10.2014 № 2014/101).

Таким образом, Заказчик не воспользовался правом предъявления неустойки за нарушение сроков поставки (п. 8.2 контакта), в результате упущенная выгода в виде недополученных в бюджет неналоговых доходов составила 1752,3 тыс. рублей.

На основании распоряжения Администрации МО от 10.03.2014 № 47 указанная техника внесена в реестр муниципальный казны и передана на праве оперативного управления МКП Северо-Курильского городского округа «Автодор» который должен осуществить госрегистрацию указанного имущества (п. 4).

*План мероприятий по реконструкции, капитальному ремонту социально значимых объектов и благоустройству муниципальных образований Курильских островов на 2013 - 2016 годы, утвержденный постановлением правительства Сахалинской области от 07.12.2012 №605 (далее - План мероприятий).*

*1.Устройство дорог с твердым покрытием (бетонирование) МО Северо-Курильский городской округ (в т.ч. ПСД).*

В соответствии с п. 2.1 Плана мероприятий бюджетные ассигнования на «Устройство дорог с твердым покрытием (бетонирование) МО Северо-Курильский городской округ (в т.ч. ПСД) в муниципальном образовании «Северо-Курильский городской округ» на 2013 год предусмотрены в общей сумме 84477,3 тыс. рублей, из них средства областного бюджета - 80000,0 тыс. рублей, средства муниципального образования - 4477,3 тыс. рублей.

В 2014 году План мероприятий утратил силу с 01.01.2014 года в связи с изданием Постановления Правительства Сахалинской области от 30.07.2013 № 389.

«Устройство дорог с твердым покрытием (бетонирование) МО Северо-Курильский городской округ (в т.ч. ПСД)» включено п. 14.7.2 в Адресную инвестиционную программу Сахалинской области на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов", утвержденную постановлением Правительства Сахалинской области от 11.09.2012 № 449.

В соответствии с Прядком предоставления и расходования субсидии из областного бюджета бюджетам муниципальных образований на реализацию Плана мероприятий по реконструкции, капитальному ремонту социально значимых объектов и благоустройству муниципальных образований Сахалинской области, утвержденным постановлением ПСО от 02.07.2010 № 322 между Министерством транспорта и дорожного хозяйства Сахалинской области (далее – Минтранс) и администрацией муниципального образования "Северо-Курильский городской округ" заключено соглашение о предоставлении субсидии от 27.03.2013 №08/129415/03 (далее - Соглашение от 27.03.2013).

Субсидия на реализацию Плана мероприятий на 2013 год доведена уведомлением от 19.02.2013 №15. 3-1/2013 по виду расходов 522 «Субсидии на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной собственности», как это предусмотрено Законом об областном бюджете на 2013 год.

Соглашение от 27.03.2013 №08/129415/03, заключенное в отношении объекта ОАИП 2013 года «Устройство дорог с твердым покрытием (бетонирование) МО Северо-Курильский городской округ (в т.ч. ПСД)» предусматривает предоставление в месячный срок выписки из местного бюджета с подтверждением о внесенных изменениях в сводную бюджетную роспись, предусматривающих увеличение на сумму предоставленной субсидии соответственно доходов и расходов местного бюджета (п. 2.2.1).

Письмом от 05.04.2013 № 368 муниципальное образование представило в Минтранс выписку из муниципального правового акта о бюджете (сводной бюджетной росписи местного бюджета). Согласно выписке из муниципального правового акта о бюджете (сводной бюджетной росписи) решением Собрания от 13.12.2012 № 17/82-4 «Северо-Курильского городского округа» предусмотрено финансирование работ в рамках Плана мероприятий за счет средств областного и местного бюджетов по виду расходов 240 «Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд КОСГУ 225 «Работы, услуги по содержанию имущества».

В соответствии с Указания ми о порядке применения бюджетной классификации РФ на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов, утвержденных Приказом Минфина России от 21.12.2012 № 171н (далее – Указания № 171н), на данную подстатью КОСГУ 225 относятся расходы по оплате договоров на выполнение работ, оказание услуг, связанных с содержанием (работы и услуги, осуществляемые с целью поддержания и (или) восстановления функциональных, пользовательских характеристик объекта), обслуживанием, ремонтом нефинансовых активов.

Адресная инвестиционная программа на 2013 год, утвержденная постановлением Правительства Сахалинской области от 11.09.2012 № 449 не предусматривает расходов на капитальный ремонт, так как они не могут быть отнесены на капитальные вложения.

Таким образом, инвестиционные средства не должны были относиться муниципальным образованием на КОСГУ 225, что является нарушением применения бюджетной классификации.

Тем не менее, выписка из сводной бюджетной росписи при заключении Соглашения принята Минтрансом без замечаний. Ошибка выявлена ГРБС только при получении платежных поручений в конце 2013 года, после фактической оплаты работ по данному КОСГУ, что указывает на ненадлежащий контроль со стороны главного распорядителя за исполнением условий Порядка № 322

В рамках освоения бюджетных ассигнований предусмотренных соглашением Соглашения от 27.03.2013 года заключено 5 муниципальных контрактов, из них на строительно-монтажные/ремонтные работы 4 контракта в общей сумме 71805,7 тыс. рублей, на проектирование - 1 контракт на сумму 12671,6 тыс. рублей.

Уполномоченным представителем заказчика по вопросам строительного контроля, в соответствии с распоряжением администрации Северо-Курильского городского округа от 31.12.2013 № 360 , назначен главный специалист 1 разряда отдела ЖКХ, капитального строительства, ГО и ЧС администрации Северо-Курильского городского округа И.Ю. Михайлов.

Работы проведены на основании локальных смет. В нарушение п. 2 ст. 48 Градостроительного кодекса РФ и ст. 9 Закона Сахалинской области от 28.12.2006
№ 122-ЗО «О некоторых вопросах межбюджетных отношений» утвержденная проектная документация проверке не представлена.

Подрядчиком по всем контрактам являлось ООО «Спиро». Проверке представлены Акты выполненных работ ф. КС-2 и справки стоимости выполненных работ ф. КС-3 на общую сумму рублей 71805,7 тыс. рублей. Платежные поручения на оплату работ по муниципальным контрактам: от 23.09.2013 № 2013/124, от 27.05.2013 № 2013/72, от 27.05.2013 № 2013/70, от 27.05.2013 № 2013/69 на указанную сумму, представлены финансовым органом в полном объеме, исполнение условий софинансирования муниципальным бюджетом подтверждено.

Подрядной организацией проверке предъявлена вся исполнительная документация по объектам ремонта, указанных в муниципальных контрактах, которая содержит: Схемы покрытия; Акты обора проб; Протоколы исследований; Сертификаты на арматуру; Сертификаты на щебень; Сертификаты на цемент.

По участку дороги от жилого дома по ул. Сахалинская, 22 до стеллы, по которому выявлено наибольшее количество дефектов, исследован полный пакет:

-актов отбора проб за период с 11.08.2013 по 08.09.2013 и пр.

-протоколов определения прочности бетона на сжатие 25.11.2013 года, выполненные лабораторией БРУ ООО «Еврострой».

По результатам испытаний протоколов № № 29-41 бетон партии сборно - монолитной конструкции (Участок дороги от жилого дома по ул, Сахалинской, 22 до стелы) «Устройство дорог с твердым покрытием (бетонирование)») составляет Rm:27,4МПа. Фактический класс прочности бетона в партии конструкции при n < 15 рассчитывается по формуле (13) ГОСТ18105; Вф: 0,8.2 7,4:2l,9.

Сертификаты на цемент и песок представлены в полном объеме. Дополнительно представлены заверенные:

- сертификат качества на песок строительный от 18.10.2014 лаборатории ООО «Универсал-Сервис» (г. Владивосток) о соответствие ГОСТ 8736-93 (партия №25).

- сертификат соответствия на песок № РОСС.RU. АГ.Н06576 от 28.01.2015 №01418075.

- сертификат соответствия на щебень добровольной сертификации выданный «Росстройсертификация» № РСС.RU. ПР 75 Н00009 от 20.06.2014 №007837.

Рассмотрением актов выполненных работ и из объяснений подрядчика, установлено, что разрушение покрытия, в первую очередь, обусловлено нарушением температурного режима бетонирования дорог, проводимого согласно отдельным формам КС-2 в конце ноября и декабре 2013 года.

*Улично-дорожная сеть*

Работы по участку «автомобильной дороги от дома ул. Сахалинская, 34 через перекресток улиц Вилкова и Сахалинской в районе дома по ул. Сахалинская», исполнялись по муниципальному контракту от 23.09.2013 № 2013/124, заключённому между КУМС СК ГО и Подрядчиком ООО «Спиро» Стоимость строительства 9 838,8 тыс. рублей. Дата окончания исполнения контракта - декабрь 2013 года. Протяженность участка 320,0. пог.м. Работы проведены на основании локальных смет. Проектная документация не использовалась. Тип дорожной одежды-облегченный, Тип покрытия – бетон тип В марки II.

*Автомобильные дороги общего пользования местного значения*

Работы проведены на основании локальных смет. Проектная документация не использовалась. Тип дорожной одежды - облегченный, Тип покрытия – бетон тип В марки 200.

Работы по участку «автомобильной дороги от Стеллы до диспетчерской порта» выполнены по МК от 27.05.2013 № 2013/70, заключённому между КУМС СК и ООО «Спиро». Стоимость строительства 26307,1 тыс. рублей. Дата окончания исполнения контракта - ноябрь 2013 года. Протяженность участка 900,0 пог.м. Срок гарантийных обязательств 2 года.

Работы по участку «автомобильной дороги от Стеллы до диспетчерской порта» исполнялись по МК от 27.05.2013 № 2013/70, заключённому между КУМС СК и ООО «Спиро». Стоимость строительства 26307,1 тыс. рублей. Дата окончания исполнения контракта - ноябрь 2013 года. Протяженность участка 900,0 пог.м.

Работы по участку «автомобильной дороги ЦРБ – ДЭС» выполнены по МК от 27.05.2013 № 2013/72, заключённому между КУМС СК и ООО «Спиро». Стоимость строительства 22 316,7 тыс. рублей. Дата окончания исполнения контракта - ноябрь 2013 года. Протяженность участка 920,0 пог. м.

«Капитальный ремонт участка дороги от дома по ул. Сахалинская, 22 до Стеллы» исполнялись по МК от 27.05.2013 № 2013/69, заключённому между КУМС СК и ООО «Спиро». Стоимость работ 13 343,1 тыс. рублей. Дата окончания исполнения контракта - ноябрь 2013 года. Протяженность участка 480,0 пог. м.

Согласно представленным формам КС-2 и КС-3 нарушены сроки ремонта по участку дороги от Стеллы до диспетчерской порта МК № 2013/70 от 27.05.2013 (ф. КС-3 от 25.12.2013 №8)

Проектные работы выполнялись по муниципальному контракту от 07.10.2013 № 2013/223 заключённому между КУМС СК и ОАО "Ярославльавтодорпроект" на основании задания на проектирование сумму 12 671,6 тыс. рублей. Срок выполнения работ – в течение 70 календарных дней с даты подписания обеими сторонами настоящего Контракта (2.1.).

В соответствии с разделом 1. Технического задания (Приложение №1 к муниципальному контракту) «Основная цель разработки ремонта состоит в восстановлении транспортно-эксплуатационного состояния участков дорог для обеспечения защиты жизни и здоровья граждан, государственного или муниципального имущества, охраны окружающей среды».

Основные технические параметры для разработки проектной документации определены разделом 13 техзадания.

Проектная и рабочая документация по объекту разработана ОАО "Ярославльавтодорпроект" от 07.10.2013 № 2013/223.

Проект включает

|  |
| --- |
| Местоположение участков |
| № п/п | Наименование автомобильных дорог | Протяженность, км |
| Автомобильные дороги общего пользования местного значения  |
|  | От ЦРБ до порта (через гараж МП «ТЭС») | 3,4 |
|  | От Стеллы до диспетчерской порта | 1,2 |
|  | От Стеллы до карьера | 2,5 |
|  | От ДЭС до Стеллы | 2,43 |
| Улично-дорожная сеть |
|  | Ул. 60 лет Октября | 0,9 |
|  | Ул. Вилкова | 1,1 |
|  | Ул. Пояркова | 1,1 |
|  | Ул. Шутова | 0,78 |

Проектная документация сдана по акту приемки выполненных работ от 25.11.2013 (б/н) и оплачена в полном объеме.

В 2014 году КУМС СК муниципального образования по объекту "Устройство дорог с твердым покрытием (бетонирование) МО Северо-Курильский городской округ (в т.ч. ПСД)" заключено два контракта на государственную экспертизу, финансирование которых осуществлено из бюджета муниципального образования:

Этап 1. Автомобильная дорога от ЦРБ до порта (через гараж МП «ТЭС») По результатам которой, получено отрицательное заключение ОАУ «УГЭ Сахалинской области» от 13.10.2014 № 65-5-5-0160-14. Положительное заключение получено 08.05.2015 № 65-1-5-0060-15.

Этап 2. Автомобильная дорога от Стеллы до диспетчерской порта Положительные заключения госэкспертизы от 05.06.2015 № 65-1-5-0059-15.

Таким образом, проектная документация предусматривает расходы на устройство дорог на участках по которым фактически выполнены аналогичные работы в 2013 году. Визуальная проверка участков дорог по объекту «Устройство дорог с твердым покрытием (бетонирование) МО Северо-Курильский городской округ (в т.ч. ПСД)» показала следующее.

Цементно-бетонное покрытие *участка уличной сети* «автомобильной дороги от дома ул. Сахалинская, 34 через перекресток улиц Вилкова и Сахалинской в районе дома по ул. Сахалинская выполнено со швами расширения без видимых дефектов, выкрашивание бетона из полотна проезжей части отсутствует, за исключением участка протяжённостью около 3-х метров в районе дома Вилкова № 5 (повторное бетонирование после врезки и перехода через дорогу канализационных сетей). Выбоины, местное взбугривание и просадка отсутствуют.

*Автомобильные дороги общего пользования местного значения*

Участок «автомобильной дороги от Стеллы до диспетчерской порта» протяженность 900,0 пог.м. с шириной проезжей части 8,0 метров, имеет цементно-бетонные покрытие выполненное со швами расширения. Бетонное покрытие по отдельным участкам дороги имеет видимые дефекты, выкашивание (шелушение) бетона с отслоением цементного раствора с поверхности покрытия с последующим оголением крупного заполнителя (щебеночной фракции), уступы между плитами отливки средней высотой от 10 до 20 мм, местные разрушения (выбоины). Сколы в зоне до 10-15 см от швов расширения, взбугривание и просадка не значительные.

Участок «автомобильной дороги ЦРБ – ДЭС, протяженность 920,0 пог. м.

Ширина полотна дороги 8 метров, ширина проезжей части 6,0 метров, цементно-бетонные покрытия выполнены со швами расширения. Бетонное покрытие дороги видимых дефектов не имеет. Бровка вдоль обочин дороги на ширину 0,5 м выложена камнем фракции 2500-3000 мм по заполненной песчано-гравийной смеси. На некоторых участках наблюдаются нарушения местной устойчивости откосов кюветов, отмечены деформации локального характера оползни, обрушения, и просадки, а также фильтрационные деформации - выпор, оплывание, фильтрационный вынос и нарушение устойчивости откосов. Уровень бровки местами превышает горизонт бетонного полотна.

На участке дороги проложены вместо бетонных труб проложены 4 трубопровода из металлических безнапорных труб диаметром 60,0 см, которые имеют следы проминания и коррозии. Третья сливная труба замыта почти полностью в связи с наличием трубопровода водоснабжения (порт) создающей препятствие для выноса воды и сопутствующей породы.

«Капитальный ремонт участка дороги от дома по ул. Сахалинская, 22 до Стеллы» протяженность участка 480,0 пог. м.

Ширина проезжей части 8,0 метров, цементно-бетонные покрытия выполнены со швами расширения. Бетонное покрытие дороги на большинстве участков имеет видимые дефекты, выкрашивание (шелушение) бетона с отслоением цементного раствора с поверхности покрытия с последующим оголением крупного заполнителя (щебеночной фракции), уступы между плитами отливки средней высотой от 10 до 20 мм, местные разрушения покрытия глубиной до 50 - 70 мм, (выбоины). Местами наблюдаются мелкие не сквозные трещины. Сколы в зонах до 80 - 120 мм от деформационного шва. На отдельных участках дороги от ул. Сахалинской , 22 до порта в рамках гарантийных обязательств выполнено частичное устранение дефектов.

Вместе с тем, срок действия гарантийных обязательств ООО «Спиро» по контрактам истекает в ноябре-декабре 2015 года, однако нарушения до настоящего времени в полном объеме не устранены. Выполнение работ с соблюдением технологического температурного режима бетонирования в ноябре и декабре на о. Парамушир фактически не возможно.

*«Реконструкция Северо-Курильского портопункта, Северный мол, остров Парамушир»*

Согласие на реконструкцию получено от правообладателя объекта «Территориальное управление Федерального агентства по управлению Федеральным имуществом по Сахалинской области» от 21.09.2006 №2617-02/2282.

Земельный участок по адресу Сахалинская обл. г. Северо-Курильск, территория Северо-Курильского портпункта является Федеральной собственностью.

В соответствии с разрешением на строительство от 004 от 06.10.2006 финансирование работ осуществлялось заказчиком – ГУ «Дирекция».

В период с 2008 по 2010 год расходы на строительство объекта составили 476 930,8 тыс. рублей (из них средства бюджетов федерального 458 104,0 тыс. рублей, и областного – 15 326,8 тыс. рублей.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование объекта | Контрагент поставщик (исполнитель)  | Реквизиты государственных контрактов  | Сумма контракта всего | В том числе за счет: | Оплачено |
| Всего | в том числе за счет: |
| Номер | Дата | ФБ | ОБ | МБ | ФБ | ОБ |
|  | **Реконструкция Северо-Курильского портпункта, Северный мол. о Парамушир**  |  |  |  | **476 930,8** | **458104,0** | **15326,8** | **3500,0** | **476930,8** | **458104,0** | **18826,8** |
|  | ПИР (корректировка) | ООО "ГАСК" | 27/08 | 31.10.2008 | 3 500,0 |  |  | 3500,0 | 3 500,0 |  | 3 500,0 |
|  | СМР | ООО "ГАСК" | 17/08 | 07.07.2008 | 460 403,7 | 457853,7 | 2550,0 |  | 460 403,7 | 457 853,7 | 2 550,0 |
|  | авторский надзор | ООО "ГАСК" | 4/09 | 29.07.2009 | 250,3 | 250,3 |  |  | 250,3 | 250,3 |  |
|  | предоставление информации о состоянии окружающей среды | ГУ "Сахалинское управление по гидрометео-рологии …." | 144-09 | 24.08.2009 | 31,8 |  | 31,8 |  | 31,8 |  | 31,8 |
|  |  авторский надзор | ООО "ГАСК" | 11/2010 | 12.08.2010 | 113,2 |  | 113,2 |  | 113,2 |  | 113,2 |
|  |  СМР | ООО "ГАСК" | 12/2010 | 30.09.2010 | 12382,8 |  | 12382,8 |  | 12 382,8 |  | 12 382,8 |
|  | Выполнение исполнительной съемки, межевания, кадастрового учета | ООО МП "Электра" | 9/2010 | 28.07.2010 | 249,0 |  | 249,0 |  | 249,0 |  | 249,0 |

Объект Восточный мол, площадью 1380 м кв. и северный мол площадью 2500, м. кв., расположенные по адресу г. Северо-Курильск, порпункт являются Федеральной собственностью и переданы на праве хозяйственного ведения ФГУП «Нацрыбресурс» по распоряжению ТУ Росимущества по Сахалинской области от 12.11.2008 № 316-р. Право федеральной собственности на указанные сооружения зарегистрировано в Росреесте от 25.12.2008 по № АА 031503.

На основании обращения Правительства Сахалинской области от 13.02.2015 1-905 в адрес Министерства сельского хозяйства РФ Агентством по развитию Курил подготовлено извещение от 01.07.2015 об осуществлении расчетов по объекту на сумму 621 393,7 тыс. рублей (из них реконструкция южного причала – 144100,0 тыс. рублей, Северо-Курильского портопункт, Северный мол – 477293,7 тыс. рублей.

ФГУП отказалось от принятия затрат по объекту. В связи с этим, Агентством направлено обращение в прокуратуру на неправомерные действия ФГУП «Нацрыбресурс».

В соответствии с ч. 2 ст. 9 Закона № 60-ЗО "О контрольно-счетной палате Сахалинской области" внешний государственный финансовый контроль осуществляется Контрольно-счетной палатой: в отношении организаций, если они используют имущество, находящееся в государственной собственности Сахалинской области. В связи с этим, проверка документов по объекту не осуществлялась.

*Визуальная проверка* показала следующее. Объект видимых нарушений целостности железобетонной надстройки мола не имеет. На отдельных участках волноотбойной стенки отмечены видимые дефекты: выкашивание (шелушение) бетона с отслоением цементного раствора с поверхности стенки без оголения заполнителя. Местами бетонная поверхность стенки имеет пористую структуру. С северной стороны стенки мола находится сетка, несквозных трещин. На одном из участков наклонной стенки мола наблюдается местное взбугривание (стенка имеет выгнутую волнообразную форму).

Бетонное покрытие мола имеет перепады по высоте между картами бетонирования от 10 до 20 мм. Местные разрушения покрытия в виде пониженных мест глубиной до 2-3 см, образовавшиеся в результате отрыва отдельных составляющих бетона (мелкие выбоины) несущественные. Сколы в зоне деформационных швов бетонного покрытия незначительные.

Колесоотбойный брус вдоль линии кордона причальной стенки мола имеет значительное выкрашивание бетона с отслоением цементного раствора с поверхности покрытия с последующим оголением крупного заполнителя (щебеночной фракции). Обрамление из металлического уголка имеет следы коррозии и деформации. Достоверно оценить причины деформации и коррозии (в следствие эксплуатации, погодных условий, либо некачественного выполнения работ) не представляется возможным.

*Субсидия муниципальным образованиям Сахалинской области на софинансирование мероприятий по проведению капитального ремонта муниципальных бань*

Субсидия выделялась только в 2013 году, ГРБС являлось министерство энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Сахалинской области (далее – Минэнерго).

Функции главного распорядителя средств, в отношении указанной субсидии в муниципальном образовании, в соответствии с решениями о бюджете осуществлял КУМС СК, который так же являлся Заказчиком работ по муниципальным контрактам на капитальный ремонт бани.

Уполномоченным представителем заказчика по вопросам строительного контроля, в соответствии с распоряжением администрации Северо-Курильского городского округа от 10.04.2013 № 75, назначен специалист отдела ЖКХ, капитального строительства, ГО и ЧС Администрации ГО.

В 2013 субсидия из областного бюджета предоставлена муниципальному образованию на основании Соглашения № 272 от 19.03.2013 (далее – Соглашение № 272), заключенного между Минэнерго и Администрацией МО.

Общая сумма финансирования по Соглашению № 272 определена в размере 14 783,55 тыс. рублей, из них средства областного бюджета – 14 000,0 тыс. рублей, муниципального бюджета -783,55 тыс. рублей.

В отчете об исполнении бюджета муниципального образования за 2013 год, принятом решением Собрания ГО от 18.09.2014 № 8/18-5 освоение бюджетных ассигнований отражено в размере 12 805,57 тыс. рублей.

Утвержденные бюджетные назначения и кассовое исполнение, согласно ф. 0503127 «Отчет об исполнении бюджета главного распорядителя…» комитет по управлению муниципальной собственностью МО «Северо-Курильский городской округ», соответствуют решению о бюджете. Неосвоенные ассигнования отражены в сумме 1977,98 тыс. рублей (в т. ч. нераспределенный остаток 207,1 тыс. рублей).

*Проверка исполнения условий Порядка и Соглашения № 272 о предоставлении субсидии показала следующее.*

В соответствии с п. 3 Порядка предоставления субсидии из областного бюджета бюджетам муниципальных образований Сахалинской области на софинансирование мероприятий по капитальному ремонту муниципальных бань, утвержденных Постановлением Правительства Сахалинской области от 28.02.2013 № 93 (далее – Порядок № 93) уровень софинансирования из областного бюджета установлен в 94,7 %, соответственно для муниципального бюджета – 5,3 %.

Объемы финансирования областного и местного бюджета Соглашением № 272 в 2013 году соответствовали условиям Порядка № 93 и составили 14000,0 тыс. рублей и 783,55 тыс. рублей соответственно.

Платежные документы за 2013 и 2014 год, подтверждающие исполнение муниципальным образованием принятых обязательств по соблюдению софинансирования на общую сумму 772,5 тыс. рублей или 5,3 % от суммы заключенных контрактов - 14576,5 тыс. рублей представлены в полном объеме.

По условиям п. 6 Порядка № 93 оценка эффективности использования субсидии осуществляется по показателю – «улучшение эксплуатационных характеристик, приводящих к повышению надежности здания и оборудования, прочности и устойчивости строительных конструкций и оснований», согласно отчетности, предоставляемой в соответствии с заключенным Соглашением № 272.

Представленный проверке Отчет «по показателям улучшения эксплуатационных характеристик…» предусмотренный Соглашением № 272 указывает на улучшение эксплуатационных характеристик с 15 % на 01.01.2013 до 100% на 01.02.2014.

Согласно требованиям п. 7 Порядка № 93 основанием, для направления ГРБС средств областного бюджета является наличие:

- муниципальных контрактов, материалов конкурсов (аукционов);

- справок о стоимости выполненных работ и затрат по форме КС-3, актов выполненных работ по форме КС-2, согласованных с уполномоченным представителем эксплуатирующей организации;

- правового акта органов местного самоуправления и/или договора, подтверждающего передачу муниципального имущества в пользование юридическому лицу или индивидуальному предпринимателю, эксплуатирующему здание.

К проверке в представлены 10 муниципальных контрактов и 2 договора, справки формы КС-3, акты КС-2 на общую сумму 14 576, 5 тыс. рублей.

В нарушение требований п. 7 Порядка № 93 отдельные акты выполненных работ ф. КС-2 не имеют согласования с уполномоченным представителем эксплуатирующей организации - муниципальным предприятием «ТЭС».

Проверка правовых актов органов местного самоуправления и/или договора, подтверждающего передачу муниципального имущества в пользование выявила следующее.

Объект основных фондов, подлежащий капитальному ремонту, включен в Реестр муниципальной собственности Северо-Курильского городского округа (далее –Реестр), что подтверждено выпиской из реестра № 122 от 29.03. 2010, кадастровым паспортом объекта, выданным 05.03.2010 Северо-Курильским ФГУП «Ростехинвентаризация–Федеральное БТИ» и Свидетельством о государственной регистрации права собственности от 28 мая 2010 года № 65 АА 004158, выданным Росреестром, запись в едином государственном реестре от 28 мая 2010 № 65-65-01/006/2010-071.

Объект права: здание, назначение: нежилое, Баня, 1 – этажный, общая площадь 236,4 кв. м, инв. №64:243:001:0000032000, адрес объекта; Сахалинская область. Северо-Курильский район, г. Северо-Курильск, ул. Шутова, д.14 А.

Согласно представленной КУМС СК выписке из Реестра «Нежилое здание Баня» 1963 года постройки, общей площадью 236,4 кв. м балансовой стоимостью 486 545, 36 рублей, по адресу г. Северо-Курильск, ул. Шутова, д.14 А числится в реестре под номером 11 и был закреплен на праве хозяйственного ведения за МП «Горводоканал СК ГО».

Передача муниципальной бани в пользование на праве хозяйственного ведения от КУМС СК «МП «ТЭС» осуществлена на основании распоряжения Администрации Северо-Курильского ГО от 08.11.2011 г. № 211/1 по акту приема-передачи от 06.11.2011, в соответствии с п.п. 1.2-1.3 Договора от 08.11.2011 № 01-1 в составе списка имущества общей балансовой стоимостью 283 749,161 тыс. рублей.

Баня балансовой стоимостью 486,454 тыс. рублей отражена в Акте приема-передачи от 16.11.2011 года (остаточная стоимость объекта по акту - 0,0 рублей).

*Данный договор от 08.11.2011 № 01-1 о закреплении муниципального имущества на праве хозяйственного ведения за муниципальным предприятием «ТЭС СК» и акты приема-передачи от 08.11.2011 от 16.11.2011 года представлены Минэнерго в качестве подтверждения исполнения условий п. 7 Порядка № 93*.

Встречная проверка в МП «ТЭС» показала, что здание «Баня» инвентарным номером 00000343 и первоначальной стоимостью 486 545,36 рублей принято к учету 16.11.2011 по документу ОС № 00000000127 от 31.12.2013 и списано с баланса по документу ОС 0000 00006 от 25.12.2014 по приказу МП «ТЭС» от 11.12.2014 года №76 о/д, на основании п.1 распоряжения Администрации МО «О списании объектов основных средств» от 31.12.2014 № 296 «…в связи с фактическим сносом здания».

Актом визуальной проверки от 03.08.2015 года по сносу ветхого и аварийного жилья, производственных, и непроизводственных зданий, бесхозяйных строений в г. Северо-Курильске установлено, что на территории в районе бывшего здания бани по ул. Вилкова, д. 14А – выполнена планировка очистка территории от мусора разрушенного здания бани.

В Реестре на 01.04.2011, утвержденном Постановлением Администрации МО от 07.04.2011 № 79 объект «Нежилое здание Баня» *1963 года* постройки, общей площадью 236,4 кв. м, балансовой стоимостью 486 545,36 рублей по адресу г. Северо-Курильск, ул. *Шутова, дом 14 А* не числиться.

Одновременно в указанном Реестре на 01.04.2011, отражена запись под
№ 11 «Нежилое здание (баня)» *1969 года* постройки, общей площадью 236,4 кв. м, балансовой стоимостью 123 503,02 рублей (начальная стоимость – 148 337,00 рублей, остаточная стоимость – 1372,26 рублей) по адресу г. Северо-Курильск, ул*. Шутова, д.16*. Свидетельство о регистрации права собственности на объект недвижимости по состоянию 01.04.2011 и на дату проверки отсутствует.

В результате, на момент передачи от КУСМ СК в хозяйственное ведение МП «ТЭС СК» по договору от 08.11.2011 № 01-1, имущество «Баня» 1963 года постройки балансовой стоимостью 486 545,36 рублей по адресу г. Северо-Курильск, ул. Шутова, д. 14 «А» право собственности на которое зарегистрировано в Росреестре 28 мая 2010 года за № 65 АА004158 фактически отсутствовало в реестре муниципальной собственности.

В Реестре на 01.07.2012, утвержденном Постановлением администрации Северо-Курильского ГО от 17 июля 2012 года № 229 отражена запись под № 12 «Нежилое здание (баня)» 1969 года постройки, общей площадью 236,4 кв.м, с балансовой стоимостью 486 545,36 рублей (начальная стоимость – 148 337,00 рублей, остаточная стоимость 486 545,36 рублей) по адресу г. Северо-Курильск, *ул. Шутова, д. 16.*

В соответствии с нормами статьей 294, 295 ГК РФ собственник муниципального имущества вправе передать по акту приема-передачи муниципальному предприятию имущество на праве хозяйственного ведения, приняв соответствующее решение.

Согласно части 1 статьи 131 ГК РФ государственной регистрации подлежит, в том числе, право хозяйственного ведения, а в соответствии с нормой статей 215 и 219 ГК РФ право собственности на здания, сооружения и другое вновь создаваемое недвижимое имущество, подлежащее государственной регистрации, возникает с момента такой регистрации.

Таким образом, для подтверждения права хозяйственного ведения на помещение необходимым документом является свидетельство о государственной регистрации такого права на здание «Баня» по ул. Шутова, д. 16, которое должно быть передано на праве хозяйственного ведения или в аренду, в соответствии с требованиями п.7 Порядка предоставления субсидии № 93.

В связи с отсутствием права собственности по состоянию на 27.07.2015 объект «Баня» по адресу г. Северо- Курильск ул. Шутова, 16 передан КУМС СК по договору хранения от 29.05.2014 б/н МП «ТЭС СК» с правом пользования (п. 2.3).

В рамках разногласий представленных администрацией МО от 17.08.2015
№ 1207 на промежуточный акт проверки Палаты от 04.08.2015 указано, что помимо здания Бани на ул. Шутова 14 А предприятию передано иное здание по ул. Шутова 16 относящееся к тому же имущественному комплексу.

Сплошная проверка актов приема-передачи от 08.11.2011 без номера от 16.11.2011 показала, что предприятию помимо здания бани передано еще 9 зданий, которые имеют иные адреса, иное производственное назначение и площади.

Таким образом, сведения муниципального образования о передаче МП «ТЭС» помимо здания Бани иного здания или недвижимого имущества располагаемого на участке Шутова 14 А документального подтверждения не нашла.

Однако, на момент передачи в хозяйственное ведение Бани, в Реестрах от 01.04.2011 под № 12 числиться «Нежилое здание (незавершенное строительство)» по ул. Шутова д. без номера общей площадью 248 кв.м. не имеющее ни начальной, ни балансовой, ни остаточной стоимости. В Реестре по состоянию на 01.07.2012 под № 13 так же числиться «Нежилое здание (незавершенное строительство. Склад ОАО «Ук-с3»)» по ул. Шутова (без номера) общей площадью 248 кв.м. не имеющее ни начальной, ни балансовой, ни остаточной стоимости.

Данный объект незавершенного строительства в хозяйственное ведение МП ТЭС не передавался.

Заверенный Реестр муниципального недвижимого имущества на 22.07.2015 содержит записи кода объекта 00000367 инвентарного номера № 338 первоначальной балансовой стоимостью 486,545 тыс. рублей «Здание бани»(списано), а так же запись кода объекта 00001233 инвентарного номера № 1186 «Городская баня» первоначальной балансовой стоимостью 14 567,457 тыс. рублей и площадью 248 кв.м.

Вместе с тем, по результатам [подведения итогов электронного аукциона от 31.07.2015 № 0161300001915000076-3](https://etp.roseltorg.ru/file/get/t/protocols/id/3902402/name/%D0%BF%D1%80%D0%BE%D1%82%D0%BE%D0%BA%D0%BE%D0%BB_%D0%BF%D0%BE%D0%B4%D0%B2%D0%B5%D0%B4%D0%B5%D0%BD%D0%B8%D1%8F_%D0%B8%D1%82%D0%BE%D0%B3%D0%BE%D0%B2_0161300001915000076.pdf) на «Изготовление технических планов объектов недвижимого имущества и межевых планов земельных участков под ними, постановка их на государственный кадастровый учет» заключен муниципальный контракт с ИП Белоусов Г.Г. с ценой 383,5 тыс. рублей, техническое задание которого (таблица раздела 1.3) предусматривает работу по составлению технических планов, межеванию земельных участков под ними, постановке объектов на государственный кадастровый учет по объекту «Городская баня» по адресу г. Северо-Курильск*, ул. Шутова, 16.* Общая площадь 248 кв. м, с составом работ: Подготовка технического паспорта, Подготовка технического плана, межевого плана, постановка на кадастровый учет.

Статья 16 Федерального закона от 24.07.2007 № 221-ФЗ «О государственном кадастре недвижимости» (далее - Федеральный закон № 221) определяет, что основание осуществления кадастрового учета возникают в связи «с образованием или созданием объекта недвижимости (далее - постановка на учет объекта недвижимости) либо изменением уникальных характеристик объекта недвижимости или любых указанных в пунктах 7, 9, 11 - 21.1, 25 - 30 ч.2 ст. 7 настоящего Федерального закона сведений об объекте недвижимости». При этом каждый объект недвижимости, сведения о котором внесены в государственный кадастр недвижимости, имеет неизменяемый, не повторяющийся во времени и на территории РФ кадастровый номер (п.1 ст. 5 Федерального закона № 221-ФЗ).

Сведения о постановке на кадастровый государственный учет здания по ул. Шутова 16 (и/или объекта незавершенного строительства п. 1 ст. 7 и п. 1 ст. 22 Федерального закона № 221-ФЗ) к проверке так же не представлены.

Из вышеизложенного следует, что КУМС СК создан новый объект недвижимости, поскольку изменение уникальных характеристик вносится в уже зарегистрированные сведения об объекте.

Подтверждением указанного так же служит отражение в п. 1.1 распоряжения Администрации Северо-Курильского городского округа от 29.05.2014 № 118/1 первоначальной стоимости объекта «Городская баня» в сумме 14 567 457,03 рублей и в акте приема-передачи муниципального имущества на ответственное хранение от 29.05.2014 года по договору хранения от 29.05.2014, заключенному между КУМС СК и МП «ТЭС СК». Аналогичная стоимость отражена в бухгалтерском учете муниципального предприятия «Карточка счета 002» "Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение".

Согласно Инструкции №157н (п. 27) в бюджетном учете (поскольку контракты заключены КУМС СК) капитальный ремонт основных средств не относится к капитальным вложениям в объекты основных средств, так как не изменяет технологическое или служебное назначение, не влечет изменения параметров объекта основных средств, не увеличивает нагрузки и не устанавливает новые качества объекта, при этом, соответственно, не увеличивает первоначальную стоимость объекта в бюджетном учете, что подтверждено Письмом Минфина России от 01.09.2014 N 02-02-07/43705).

Указывая в разногласиях на достройку и дооборудование объекта, изменившую его первоначальную стоимость и параметры объекта на сумму расходов предусмотренных в Соглашении № 272 и муниципальном бюджете именно на капитальный ремонт в размере 14 567 457,03 рублей, подтверждает выводы контрольно-счетной палаты Сахалинской области, о том, что в рамках бюджетных ассигнований, предусмотренных на капитальный ремонт, создано основное средство с иными, техническими параметрами (248 кв. м против 236,4 кв. м) по новому адресу и новой инвентарной стоимостью (486 545,36 рублей вместо 14 567 457,03 рублей), что не отвечает условиям получения областной субсидии.

Таким образом, экономическая принадлежность расходов не отвечает содержанию предусмотренных КОСГУ.

В результате в нарушение ст. 306.4 Бюджетного кодекса РФ допущено нецелевое использование средств бюджета, выразившееся в направлении бюджетных ассигнований Сахалинской области и средств муниципального бюджета в общей сумме 14 567 457,03 рублей на оплату денежных обязательств в целях, не соответствующих Соглашением о предоставлении субсидии от 19.03.2013 № 272, являющихся правовым основанием предоставления указанных средств.

Необходимо отметить, что Порядок №93, предусматривает использование средств субсидии на разработку проектной документации на капитальный ремонт.

В нарушение п. 2 ст. 48 Градостроительного кодекса РФ и ст. 9 Закона Сахалинской области от 28 декабря 2006 года № 122-ЗО «О некоторых вопросах межбюджетных отношений», проектная документация на объект капитального ремонта не выполнена.

Основным документом, определившим начальную (максимальную) цену капитального ремонта объекта, служили, локальные сметы.

В проверяемом периоде, на выполнение работ по капитальному ремонту бани (строительные, монтажные, отделочные, элетро-, санитарно-технические работы и др.), Заказчиком заключено 12 муниципальных контрактов и договоров на общую сумму 14 576,5 тыс. рублей (в том числе: областной бюджет – 13 803 904,94 тыс. рублей; муниципальный бюджет - 772 552, 23 тыс. рублей. Экономия (неразмещенный остаток) составила 207,1 тыс. рублей.

Оплата в 2013 году произведена в общей сумме 12 805,6 тыс. рублей, в том числе: областной бюджет – 12 069,5 тыс. рублей; муниципальный бюджет – 736,09 тыс. рублей (5,75%) в 2014 году: муниципальный бюджет – 36,5 тыс. рублей, областной бюджет - 1734,4 тыс. рублей.

*Анализ исполнения органами местного самоуправления законодательства о закупках показал следующее.*

Муниципальный заказ на проведение работ по капитальному ремонту городской бани на основании распоряжения Администрации ГО от 04.04.2013 № 69 подлежал размещению управлением стратегического развития и экономики администрации Северо-Курильского городского округа (уполномоченный на осуществление функций по размещению заказов для заказчиков п. 3 распоряжения), где муниципальным заказчиком работ и стороной по муниципальным контрактам/договорам подряда по объекту «Капитальный ремонт бани г. Северо-Курильска» являлся КУМС СК (п. 2).

Согласно п. 1 распоряжения Администрации ГО от 04.04.2013 № 69 «…работы по капитальному ремонту нежилого здания проводятся по адресу: ул. Шутова, д. б\н инвентарный номер 1186, в целях размещения объекта «Городская баня».

Извещения о проведении открытых аукционов и конкурсов в электронной форме на выполнение строительных, монтажных, электротехнических, санитарно-технических работ и др. по объекту «Капитальный ремонт бани г. Северо-Курильска» в 2013 году должны быть размещены уполномоченным органом на основании указанного распоряжения от 04.04.2013 № 69 с учетом требований ст.10, ст. 32, 33 Федерального закона № 94-ФЗ.

Тем не менее, часть конкурсной документации размещена до заключения Соглашения с Минэнерго № 272 от 19.03.2013 (4 закупки) и распоряжения администрации от 04.04.2013 № 69 (3 закупки).

По итогам открытых аукционов и конкурсов, проведенных в электронной форме, КУМС СК заключены муниципальные контракты и договоры.

Вместе с тем, исходя из представленных проверке документов, муниципальная баня передана в хозяйственное ведение МП «ТЭС СК». Документы, подтверждающие делегирование от МП «ТЭС» полномочий по капитальному ремонту муниципального имущества, преданного в хозяйственное ведение Предприятию, а так же по проведению конкурсных процедур в отношении ремонта указанного имущества КУМС СК или Администрации МО не представлены.

В соответствии с п. 3.1.2. договора от 08.11.2011 № 01-11 «О закреплении муниципального имущества на праве хозяйственного ведения за муниципальным предприятием «Тепло-электросистемы Северо-Курильского городского округа» «…Предприятие обязано производить за счет собственных средств ремонт, реконструкцию и восстановление имущества, закрепленного за ним настоящим Договором».

Исходя из указанного, капитальный ремонт имущества «Баня» должен производится самостоятельно МП «ТЭС» за счет собственных средств, либо руководствуясь статьями 69, 78 Бюджетного кодекса РФ, ст.16 Федерального закона от 06.10.2003 № 131-ФЗ "Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации", Администрация МО должна была утвердить Порядок предоставления предприятиям субсидий в целях возмещения расходов (затрат), связанных с капитальным ремонтом объектов муниципальной собственности.

Соответственно, на основании подп. 1 п. 2 ст. 1 Федерального закона РФ от 18.07.2011 № 223-ФЗ "О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц" (далее - Закон о закупках № 223-ФЗ) МП «ТЭС» как организация, осуществляющая регулируемые виды деятельности в сфере электроснабжения и теплоснабжения должно с 2012 года самостоятельно осуществлять конкурсные процедуры по определению Подрядчиков на ремонт муниципальной бани.

По условиям п. 7 Порядка № 93 Минэнерго направляет субсидии только при наличии правового акта органов местного самоуправления и/или договора, подтверждающего передачу муниципального имущества в пользование юридическому лицу или индивидуальному предпринимателю, эксплуатирующему здание.

Отсутствие распорядительных документов и локальных нормативно-правовых актов регулирующего правоотношения Предприятия и КУМС СК в процессе проведения закупок, (том числе передачу соответствующих полномочий (функций) Администрации ГО на размещение закупок и проведение конкурсов и соответственно заключения контрактов/договоров на ремонт имущества преданного в хозяйственное ведение МП «ТЭС»), указывает *на отсутствие* достаточных правовых оснований для расходования средств субсидии КУМС СК, за исключением случая создания нового имущественного объекта, не переданного в хозяйственное ведение.

Одновременно изучение условий договора хранения от 29.05. 2014 года, по которому КУМС СК предал МП «ТЭС» муниципальное имущество «Городская баня» показало, отсутствие в нем условий, предусматривающих взаимные обязательства сторон по оплате услуг хранения и/или пользования переданным на хранение имуществом либо предоставление иного встречного исполнения, что не может расцениваться в качестве признака возмездной сделки.

Таким образом, содержание и существо договора от 29.05.2014, и обстоятельства его исполнения, свидетельствует о том, что действительная воля сторон при заключении договора от 29.05.2014 была направлена на передачу МП «ТЭС» муниципального имущества в безвозмездное пользование, в связи, с чем договор, имеет признаки притворной сделки (п.2 статьи 170 ГК РФ).

Документальных доказательств невозможности передачи имущества в хозяйственное ведение МП «ТЭС СК» после капитального ремонта не представлено.

Кроме того, в нарушение ч.1 ст. 17.1 Федерального Закона от 26.07.2006 № 135-ФЗ "О защите конкуренции" договор заключен без проведения конкурсов или аукционов на право заключения этих договоров. Согласно статье 168 ГК РФ сделка, не соответствующая требованиям закона или иных правовых актов, ничтожна, если закон не устанавливает, что такая сделка оспорима, или не предусматривает иных последствий нарушения.

Проверка исполнения муниципальных контрактов и договоров

Проверка контрактов исполнения осуществлена выборочно.

В соответствии с локальными сметами, являющимися неотъемлемой частью муниципальных контрактов/договоров по объекту «Капитальный ремонт городской бани г. Северо-Курильска» подлежали выполнению работы по капитальному ремонту:

кровли, фасада; полов, потолков; стен, дверей, окон; устройство бассейна и сауны, отделочные работы; отопление, горячее водоснабжение, противопожарное водоснабжение; водопровод, канализация; электротехнические работы; оборудование вентиляцией; устройство крылец, отмостка; монтаж пожарной сигнализации; изготовление РД на электротехнические работы; дополнительный монтаж АУПС.

Основным подрядчиком в 9-ти из 12-ти заключённых муниципальных контрактов/договоров являлось ООО «Гудвил–Восток» (Петропавловск-Камчатский), который осуществлял все виды ремонтно-строительных работ, общая стоимость контрактов заключенных с указанным подрядчиком составила 14164,7 тыс. рублей

По состоянию на 01.01.2015 работы подрядчикам оплачены в полном объеме.

Из 9 муниципальных контрактов, заключенных КУМС СК с ООО «Гудвил-Восток» с нарушением сроков выполнено 5 контрактов. Общая сумма неустойки выплаченная Подрядчиком составила 225,06 тыс. рублей.

Вместе с тем, в нарушение условий муниципальным контрактов КУМС СК по состоянию на 30.07.2014 не обеспечил своевременную оплату выполненных работ по 5 контрактам на общую сумму 1770,89 тыс. рублей. Работы оплачены только в декабре 2014 года.

В нарушение ст. 9 Федерального закона 94-ФЗ муниципальным заказчиком изменялись сроки выполнения работ (МК от 26.07.2013 №2013/107, МК от 16.04.20113 № 2013/45, МК от 16.04.2013 № 2013/46, МК от 04.03.2013 № 2013/24 и др.).

Исполнительная документация, акты освидетельствования скрытых работ, акты испытаний систем электро, тепло и водоснабжения к проверке представлены.

По результатам проверки исполнения работ, наличие которых возможно установить *при визуальном обследовании определено* следующее.

На фасаде отмечены следы деформации (проминания) фасадных панелей под подоконниками. Нарушение крепления стыковочной планки, закрывающей торцы фасадных панелей (в одном месте). Металлические подоконники по периметру здания имеют множественные следы деформации (пригибание, отслоение заводского покрытия на изломах). Цоколь здания отделан бетонными плитами, которые в отдельных местах отошли от цоколя либо разрушены или утрачены.

Полы крыльца отделаны керамической плиткой 25х25 см, отделка керамогранитной плиткой размером 40х40 см отсутствует. Крыльцо для входа в прачечную отделано керамической плиткой, крыльцо с стороны противоположной центральному входу в баню отделки не имеет, по торцу крыльца наблюдаются несквозные трещины.

Плитка на обоих крыльцах (центральный вход и вход в прачечную) частично разрушена и утрачена. Лестница пожарная отсутствует;

Во внутренних помещениях полы отделаны керамической плиткой 25х25 см, отделка керамогранитной плиткой размером 40х40 см отсутствует. В моечном отделении смонтировано 6 трапов и 6 кранов с душем, вместо 7 трапов и 7 душей указанных в акте выполненных работ. Оконный вентилятор отсутствует. Светильники ЛПО 2х36 установлены в количестве 11 единиц вместо 12 по акту приемки выполненных работ.

Расчет стоимости невыполненных работ определенных визуальным обследованием составляет 401,634 тыс. рублей.

*Иные вопросы, возникающие в ходе проверки и имеющие отношение к предмету контрольного мероприятия.*

 *«Капитальный ремонт нежилого помещения, по адресу г. Северо-Курильск ул. Вилкова, 6» (места общего пользования).*

Основанием для проведения ремонта мест общего пользования по адресу
г. Северо-Курильск. ул. Вилкова, 6 послужило обращение арендатора - «Отдел судебных приставов по Северо-Курильскому району» от 05.08.2014 №65012/14/5138, размещающегося в здании по указанному адресу на основании договора аренды нежилых помещений от 01.01.2012 №9.

В обращении указано на ненадлежащее и аварийное состояние мест общего пользования: полов и стен коридора, полов, ступеней и перил лестничной площадки, внешней канализации, досок деревянного фасада

По результатам рассмотрения обращения составлен акт комиссионного обследования от 15.08.2014 с участием представителей Администрации МО, арендатора и ОАО «Управляющая служба заказчика», обслуживающим здание, по результатам которого установлена необходимость выполнения работ указанных в обращении, а также на отсутствие тамбура при предельной снеговой в г. Северо-Курильске. На основании актированных дефектов составлена локальная смета с учетом всех работ рекомендованных к выполнению на общую сумму 453,741 тыс. руб.

Материалы акта и локальная смета представлены на заседание комиссии о предоставлении средств ремонтного фонда Северо-Курильского городского округа. По результатам рассмотрения, Протоколом указанной комиссии вынесено решение о предоставлении средств на ремонт общих мест пользования офисной части здания по адресу ул. Вилкова, 6 в сумме 260,0 тыс. рублей.

Муниципальный контракт от 19.12.2014 № 2014/117 на «Капитальный ремонт нежилого помещения, по адресу г. Северо-Курильск ул. Вилкова, 6» заключен между КУМС СК и ООО «Сенат» на сумму 260,0 тыс. рублей, сроком исполнения 5 дней. В нарушение ст. 48 Градостроительного кодекса РФ проектная документация не составлена.

*Визуальной проверкой установлено следующее.* Работы, предусмотренные Разделами 1. «Лестничная клетка» и Раздел 3. «Коридор 1-го этажа» выполнены без отклонений. По Разделу 2.» Устройство тамбура (в офисной части здания ул. Вилкова 6)» отсутствовала часть работ по покраске, штукатурке, бетонной стяжке в тамбуре на сумму 10,7 тыс. рублей. В период контрольного мероприятия замечания устранены в полном объеме.

*Приобретение в муниципальную собственность недвижимого имущества с целью размещения МБУ «Северо-Курильский краеведческий музей»*

Нежилое здание-магазин для размещения МБУ «Северо-Курильский краеведческий музей», расположенное по адресу Сахалинская область, г. Северо-Курильск ул. Сахалинская, 44, 1959 года постройки приобретено по договору купли-продажи от 24.09.2013 (без номера). Покупатель помещения КУМС СК Продавец - физическое лицо Н.И. Пекусова. Свидетельство о государственной регистрации права выдано Росреестром 09.02.2014 года за № 65 АА167099.

Распоряжением Администрации МО 07.08.2014 № 186/1 указанное здание «постройки 1959 года (2012 год проведение реконструкции)» общей площадью 298 кв. м. стоимостью 4800,0 тыс. рублей внесено в реестр муниципальной казны и поставлено на баланс КУМС СК и далее передано МБУ «Северо-Курильский краеведческий музей» на основании договора от 18.08.2013 (без номера) «О закреплении муниципального имущества на праве оперативного управления за муниципальным бюджетным учреждением «Северо-Курильский краеведческий музей» по акту приема-передачи от 18 августа 2014 года.

Имущество приобретено за счет средств муниципального бюджета, так как в 2013 году бюджетная заявка о выделении бюджетных ассигнований муниципальному образованию "Северо-Курильский ГО" на приобретение и ремонт здания, приобретенного для МБУ «Северо-Курильский краеведческий музей», стоимостью 4800,0 тыс. рублей, не принята Министерством финансов Сахалинской области.

В нарушении п. 4 раз. 3 Положения о порядке принятия решения о приобретении недвижимого имущества в муниципальную собственность Северо-Курильского городского округа, утвержденного постановлением Администрации Северо-Курильского городского округа от 18.03.2013 № 77 (далее – муниципальный Порядок №77) материалы в том числе, официальные запросы/предложения по иным объектам недвижимости, аналитические записки и др.), а так же данные о проведении обследований (на сейсмоустойчивость, ремонтопригодность, соответствие классу конструктивной пожарной опасности), свидетельствующие о выполнении работы предшествующей приобретению имущества со стороны муниципалитета отсутствуют.

Пункт 6 муниципального Порядка № 77 предусматривает осуществление КУМС СК действий по проведению рыночной оценки приобретаемого имущества.

Однако проверке представлен отчет об оценке рыночной стоимости объекта от 25.03.2013 года №161/13, выполненный ООО «Камчатский цент независимой оценки», по договору с собственником имущества Н.И. Пекусова от 20.03.2013 №161/13, где предметом оценки являлся объект коммерческой недвижимости - Магазин по адресу г. Северо-Курильск, ул. Сахалинская, 44.

Вместе с тем, оценка коммерческой недвижимости имеет особенности связанные с факторами, влияющие на способность объектов недвижимого имущества приносить доход. В то время как, оценка состояния здания предполагаемого под реконструкцию в качестве объекта социального назначения, с учетом необходимости восстановления несущей способности утраченных конструкций до сейсмостойкости в 9 баллов предполагает иной метод оценки.

Технический паспорт, на магазин, составленный состоянию на 28 июля 2011 года, отражает инвентарную стоимость объекта в 163,3 тыс. рублей.

Согласно разрешению на ввод объекта в эксплуатацию от 24.05.2012 № 1-12/2012, выданному Администрацией МО, в 2012 году произведена реконструкция квартир № 1, 2, 3 по указанному адресу. Проверке не представлены проект реконструкции и документы об утверждении проекта реконструкции, которые в соответствии с ч. 18 ст. 51 Градостроительного кодекса РФ органы местного самоуправления могут получить бесплатно для размещения в информационной системе обеспечения градостроительной деятельности.

*Визуальной проверкой установлено*

Здание музея одноэтажное обшито металлопрофилем имеет внешние размеры согласно техническому паспорту объекта: ширина 12,0 м, длина 28,91 м.

Здание представляет собой бетонно-шлакоблочный корпус шириной – 8 м и длиной – 13,55 м, имеющий с торцов и дворовой части строения деревянную обстройку, обшитую профнастилом и обладающим общей крышей с основным шлакоблочным строением.

Высота потолков внутреннего помещения шлакоблочного корпуса по техническому паспорту объекта составляет – 2,65 м. В шлакоблочном здании снесены внутренние несущие стены и внешняя несущая стена с северо-восточной стороны. Элементы сейсмоусиления конструкций отсутствуют. Шлакоблочное здание имеет сквозную трещину в стене с юго-западной стороны. Помещение склада в шлакоблочном корпусе имеет следы грибка и плесени.

Деревянная обстройка с северо-западной стороны (дворовая территория) и торцевой юго-западной стороны и выполнена без окон, без отопления и отделки внутренних помещений.

Музейная экспозиция отсутствует. Музейные фонды хранятся в помещениях деревянной пристройки и частично в основном корпусе без упаковки.

На основании распоряжения Администрации МО от 27.07.2011 №129 МБУ не осуществляет работу с населением с июня 2011 года.

Выделение бюджетных ассигнований из бюджета Сахалинской области муниципальному образованию "Северо-Курильский городской округ" в 2015 году и плановый периоды 2016-2017 годов на ремонт здания 1959 года постройки, приобретенного для МБУ «Северо-Курильский краеведческий музей», согласно информации Министерства культуры Сахалинской области не предусмотрено, бюджетная заявка отклонена министерством финансов Сахалинской области.

Приобретенный объект требует полного инженерного обследования (включая состояние фундамента) и лабораторных испытаний бетона.

Фактически, здание по новым и старым нормативам перешло рекомендуемый срок службы (использования), что потребует полностадийного проектирования (ПД и РД) с проработкой узлов сейсмоусиления всей конструкции, так же с учетом требований к помещениям музеев в соответствии с основными видами их деятельности.

Однако, согласно п. 4.5. «СП 118.13330.2012. Свод правил. Общественные здания и сооружения. Актуализированная редакция СНиП 31-06-2009» высоту помещений в чистоте (от пола до потолка) проектируемых общественных зданий, следует принимать, не менее 3 м. В данном случае, здание по которому должно выполняться, проектирование имеет высоту потолков 2,6 метра.

Таким образом, при покупке здания не учтена составляющая экономичности — стоимость амортизации здания, которая находится в прямой связи с долговечностью конструкций и строительных материалов.

Поскольку использование приобретенного здания по прямому назначению, невозможно без проведения существенных дополнительных затрат на его полную реконструкцию, а так же ввиду невозможности полноценного функционирования и размещения экспозиции МБУ «Северо-Курильский краеведческий музей» в течение длительного срока, эффективность использования средств муниципального бюджета в сумме 4800,0 тыс. рублей, не поддержана.

*Для оценки качества инертных материалов применяемых ООО «Спиро» при строительстве*, последним представлены заверенные: сертификат качества на песок строительный от 18.10.2014 лаборатории ООО «Универсал-Сервис» (г. Владивосток) о соответствие ГОСТ 8736-93; сертификат соответствия на песок № РОСС.RU. АГ.Н06576 от 28.01.2015 №01418075; сертификат соответствия на щебень добровольной сертификации выданный «Росстройсертификация» № РСС.RU. ПР 75 Н00009 от 20.06.2014 №007837.

Рабочий проект ООО «Спиро» по добыче песка (технологическая часть) на участке недр «Северо-Курильский район» ГП-12-22 от 2013 года согласован протоком заседания территориальной комиссии по разработке месторождений твердых полезных ископаемых от 25.06.2013 №246-13 стп. Согласно п. 2.3 Протокола «Пески исключительно однородны по гранулометрическому составу, с низким содержанием пылеватых и глинистых частиц. Основное применение песка – в качестве песчаного грунта для общестроительных работ».

*9.* *Возражения и замечания руководителей объектов контрольного мероприятия.*

По результатам контрольного мероприятия составлено 3 акта. Возражения представлены МО «Северо-Курильский ГО» на промежуточный акт по факту нецелевого использования средств от 04.08.2015 и акт от 07.09. 2015 года.

Возражения на результаты промежуточного акта контрольного мероприятия от 04.08.2015 администрации Северо-Курильского городского округа от 17.08.2015
№ 1207 в части нецелевого использования средств, предоставленных на капитальный ремонт бани, не приняты в связи с несоблюдением процедуры и сроков их подачи установленных п. 1 ст. 20 Закона Сахалинской области от 30.06.2011 №60-ЗО «О контрольно-счетной палате Сахалинской области» и отсутствия надлежащих документальных подтверждений.

В Палату представлены замечания (пояснения) администрации муниципального образования (от 28.09.2015 № 2325) к акту от 07.09.2015.

Заключение на замечания (пояснения) главы муниципального образования «Северо-Курильский городской округ» к акту от 07.09.2015 по результатам контрольного мероприятия «Проверка использования средств областного бюджета, предоставленных МО "Северо-Курильский ГО" в 2008-2014 годах в виде межбюджетных трансфертов на реализацию отдельных мероприятий федеральной целевой программы "Социально-экономическое развитие Курильских островов (Сахалинская область) на 2007-2015 годы", отдельных долгосрочных целевых и государственных программ Сахалинской области, целевых субсидий и средств дорожного фонда» в муниципальном образовании «Северо-Курильский городской округ» направлены 01.10.2015 № 02-06/675. По результатам рассмотрения замечаний состав и объем выявленных нарушений не изменился.

1. *Выводы*

10.1. В нарушение условий ФЦП «Социально-экономическое развитие Курильских островов Сахалинской области» и п. 2.1. распоряжения Правительства Сахалинской области от 31.12.2013 № 995-р, из 4-х объектов муниципальной собственности МО «Северо-Курильский городской округ» ввод эксплуатацию к 2014 году в полном объеме обеспечен только по двум из них: 1. «Строительство и реконструкция систем топливообеспечения…», 2. «Реконструкция систем электроснабжения…» (стр. 4-5 Отчета).

По состоянию на 01.10.2015 II пусковой комплекс системы «Реконструкция теплоснабжения…» не имеет разрешения на ввод в эксплуатацию, объект «Реконструкция системы водоснабжения и водоотведения…» (водоотведение и очистные сооружения) не завершен (стр. 15 -17 Отчета).

10.2. Все объекты федеральной программы введены в эксплуатацию с задержкой сроков от 11 до 28 месяцев (более 2-х лет):

1. «Реконструкция систем электроснабжения…» - срок исполнения работ по контракту до 29.12.2008, Акт приемки законченным строительством объекта (ф. КС-11) от 30.12.2009, разрешение на ввод в эксплуатацию 27.08.2012 (через 1 год и 8 месяцев после установленного контрактом срока);

2. «Реконструкция системы водоснабжения и водоотведения…»:

2.1. «Реконструкция системы водоснабжения …» срок завершения по контракту - 25.10.2012, Акт ф. КС-11 от 11.12.2013, введен в эксплуатацию разрешением от 25.02.2015 (2 года 4 месяца);

2.2 «Реконструкция системы водоотведения…» срок завершения строительства по контракту - 20.12.2014, на 01.10.2015 объект не завершен.

3. «Строительство и реконструкция систем топливообеспечения…» срок завершения по контракту - 20.12.2013, Акт ф. КС-11 от 24.11.2014, введен в эксплуатацию разрешением от 02.12.2014 (11 месяцев 18 дней);

4. «Реконструкция теплоснабжения…» II пусковой комплекс, срок завершения по контракту – декабрь 2014, Акт ф. КС-11 от 04.12.2014, в эксплуатацию не введен в связи со строительством по проекту, не имеющему положительного заключения государственной экспертизы его корректировки.

10.3. Органами местного самоуправления не обеспечено исполнение требований Бюджетного кодекса РФ:

в нарушения п. 1 ст. 158 БК РФ, обязывающего обеспечить ГРБС результативность использования бюджетных ассигнований, имущественные комплексы топливо-, тепло- энергообеспечения, оплаченные за счет софинансирования расходов из федерального и областного бюджетов общей стоимостью сумму 530 211,3 тыс. рублей, не подлежат (не подлежали) эксплуатации в связи с не своевременным исполнением регламентных работ и оформлением необходимого перечня правоустанавливающих и иных документов (стр. 10, 12, Отчета);

в нарушение ст. 306.4 БК РФ допущено нецелевое использование средств областного и муниципального бюджетов, выразившееся в направлении бюджетных ассигнований предусмотренных на капитальный ремонт муниципальной бани в общей сумме 14 567,4 рублей на создание объекта основных средств по иному адресу, иными техническими параметрами и новой инвентарной стоимостью. В результате, экономическая принадлежность расходов не отвечает содержанию предусмотренного КОСГУ, что не соответствует условиям получения областной субсидии (стр. 38-41 Отчета);

имеет место неэффективное использование средств (ст. 34 БК РФ) областного и местного бюджетов, выразившееся:

- в отвлечении более 2-х лет в коммерческую структуру без достижения требуемого результата средств областного бюджета в размере 39 521,0 тыс. рублей выплаченных администрацией МО в качестве аванса в рамках договора купли-продажи на приобретение созданных в будущем 40 квартир По состоянию на 01.10.2015 дома отсутствуют (стр. 21-22 Отчета).;

- в дополнительных расходах городского округа в размере 199,1 тыс. рублей, направленных на демонтаж фасада дошкольных детских групп в МБОУ СОШ. выполненного с нарушением требований пожарной безопасности (стр. 25 Отчета);

- в приобретении за счет средств муниципального бюджета без проведения обследований (на сейсмоустойчивость, ремонтопригодность, соответствие классу конструктивной пожарной опасности) здания 1959 года постройки для МБУ «Северо-Курильский краеведческий музей», стоимостью 4800,0 тыс. рублей, в котором полностью демонтированы внешняя стена и часть несущих стен (стр. 45 Отчета).

в силу п. 1 ст. 139 БК РФ при выделении субсидии из бюджета субъекта РФ в целях софинансирования расходных обязательств, возникающих при выполнении полномочий органов местного самоуправления, муниципальным образованием не обеспечено исполнение п. 2.2.18 Соглашения от 11.01.2013 № 3 в части перечисления средств местного бюджета в сумме 2 238,6 тыс. рублей в срок до 01.01.2014 года на приобретение созданных в будущем 40 квартир (стр. 22 Отчета).

Указанное свидетельствует о недостатке внутреннего финансового контроля (ст. 160.2.-1 БК РФ), а также об отсутствии качества формирования и исполнения бюджета органами местного самоуправления.

10.4. Выявлены нарушения положений Гражданского кодекса РФ:

в нарушение ст. 131 ГК РФ, п. 2.2 2.3 распоряжения ПСО от 31.12.2013
№ 995-р и п. 2.1 распоряжения ПСО от 11.04.2013 № 177-ра по состоянию на 01.09.2015 ни один из 4-х объектов ФЦП, определённых в федеральной программе как муниципальная собственность, в том числе завершенные в 2009 году, не имеет государственной регистрации прав собственности на объекты недвижимости и земельные участки (стр. 12-13, 15, 39 Отчета).

Согласно п. 1 ст. 215 ГК РФ только имущество, принадлежащее муниципальному образованию на праве собственности, является его собственностью. Указанное ставит вопрос о правомерности выделения муниципальному образованию «Северо-Курильский городской округ» ассигнований на реконструкцию имущества, право на которое у него до настоящего времени фактически отсутствует.

В нарушение п. 1. ст. 131 ГК РФ договор передачи имущества в хозяйственное ведение МП «ТЭС» в надлежащем порядке КУМС СК не зарегистрирован (стр. 13, 39 Отчета).

Отсутствие в договорах условий, предусматривающих взаимные обязательства сторон по оплате услуг хранения и/или пользования переданным на хранение имуществом, свидетельствуют о признаках притворной сделки (п. 2 статьи 170 ГК РФ) (стр. 13, 39 Отчета).

10.5. Выявлены факты нарушения Градостроительного кодекса РФ:

- в нарушение п. 2 ст. 48 ГрК РФ и ст. 9 Закона Сахалинской области от 28.12.2006 № 122-ЗО «О некоторых вопросах межбюджетных отношений» не разработана проектная документация по объектам капитального ремонта: «Капитальный ремонт бани г. Северо-Курильска»; «Капитальный ремонт нежилого помещения, по адресу г. Северо-Курильск ул. Вилкова, 6»; «[Капитальный ремонт МБОУ «Средняя школа г. Северо-Курильска»;](http://zakupki.gov.ru/pgz/public/action/orders/info/common_info/show?source=epz&notificationId=5684372) «Устройство дорог с твердым покрытием (бетонирование) МО Северо-Курильский городской округ (в т.ч. ПСД)» (стр. 24, 32, 41, 44 Отчета);

- в нарушение п. 1 ст. 55 ГрК РФ и норм Федерального закона от 22.07.2008
№ 123-ФЗ "Технический регламент о требованиях пожарной безопасности" на протяжении 20 месяцев объект жизнедеятельности «Реконструкция энергоснабжения» эксплуатировался без разрешения на ввод в эксплуатацию. Аналогично без ввода в эксплуатацию используется II пусковой комплекс объекта «Реконструкция теплоснабжения» (стр. 12, 15 Отчета).

10.6. Выявлены действия, не соответствующие ч. 1 ст. 17.1 Федерального Закона от 26.07.2006 № 135-ФЗ "О защите конкуренции", в части непроведения КУМС СК конкурсов на право пользования имуществом, находящимся в муниципальной казне («ДЭС», муниципальная баня, тепловые сети и сети водоснабжения) (стр. 13, 16, 42 Отчета).

10.7. Имеют место нарушения ведения бухгалтерского учета:

- в нарушение ст. 11 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ, п. 1.5. Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Министерства финансов РФ от 13.06.1995 № 49, не представлен акт сверки по расчетам с контрагентами, подтверждающий отсутствие/наличие кредиторской задолженности в сумме 2396,2 тыс. рублей;

- в нарушение п. 27 Приказа Минфина России от 01.12.2010 № 157н "Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления …и Инструкции по его применению" (Инструкция 157 н), письма Минфина России от 01.09.2014
№ 02-02-07/43705 за счет ассигнований предусмотренных на капитальный ремонт, КУМС СК в бюджетном учете увеличена первоначальная стоимость объекта;

- не обеспечена достоверность формирования инвентарной стоимости объекта «Реконструкция систем водоснабжения…» на сумму 208,3 тыс. рублей (п. 23 Инструкции 157н, замечание устранено).

- при ведении имущества казны, согласно п. 143-145 Инструкции 157н, не представлены бухгалтерские документы и учетные регистры, свидетельствующие о выделении оборудования стоимостью 110566,6 тыс. рублей по объекту «Реконструкция систем электроснабжения…» в самостоятельные инвентарные объекты, до получения их в казну и включение в Реестр муниципальной собственности. В результате законность передачи в хозяйственное ведение движимого имущества указанного комплекса «ДЭС», не имеющего госрегистрации, в целях эксплуатации, не подтверждена (стр.9, 13, 16, 40 Отчета).

10.8. Отмечено низкое качество проектной документации, выполненной ООО «НПО Гидротекс», по объектам «Реконструкция систем водоснабжения и водоотведения…», «Реконструкция теплоснабжения…», «Реконструкция систем электроснабжения…». Проекты не имеют разделов, учитывающих работы по пуско-наладке, что отчасти явилось причиной задержки работ. Однако, данные недостатки не нашли отражения при проведении государственной экспертизы.

10.9. В нарушение Федерального закона от 21.07.1997 № 116-ФЗ "О промышленной безопасности опасных производственных объектов" и Федерального закона от 21.07.2011 № 256-ФЗ "О безопасности объектов топливно-энергетического комплекса" хранение топлива в резервуарах на верхнем складе нефтепродуктов на объекте «Топливообеспечение» осуществляется при отсутствии регистрации его в реестре опасных производственных объектов и Паспорта безопасности объекта топливно-энергетического комплекса (стр. 10 Отчета).

10.10. Не представлены документальные обоснования задержки работ на объекте «ДОУ на 110 мест в г. Северо-Курильске» стоимостью 354199,0 тыс. рублей, срок строительства которого истекает в феврале 2016 года (18 месяцев). По состоянию на 01.08.2015 по объекту выполнены земляные работы, фундаменты и частично сети водоотведения (стр. 21 Отчета).

10.11. Установлены факты неправомерной оплаты работ в результате ненадлежащего исполнения функций технического контроля:

- в нарушение условий контракта приняты к оплате работы стоимостью 1 874,4 тыс. рублей по устройству фасада дошкольных детских групп в МБОУ СОШ, выполненные с применением материалов внешней теплоизоляции стен без технического освидетельствования фасадной системы классу пожарной безопасности (стр. 26 Отчета);

- по объекту «Городская баня» выявлена неправомерная оплата материалов и невыполненных работ на общую сумму 401,6 тыс. рублей (стр. 44 Отчета);

- по объекту «Капитальный ремонт нежилого помещения, по адресу г. Северо-Курильск ул. Вилкова, 6» (места общего пользования, устройство тамбура), установлено отсутствие части работ на сумму 10,7 тыс. рублей (средства местного бюджета, замечания устранены) (стр. 45 Отчета);

- металлоконструкции каркаса для объекта «ДОУ на 110 мест в г. Северо-Курильске» не имели заявленной в актах степени антикоррозийной очистки (стр. 21, Отчета).

10.12. Выявлены нарушения Федерального закона № 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» в части внесения изменения в условия оплаты контрактов, предоставления авансовых платежей и сроки поставки дорожной техники (ч. 6.1 ст. 34) (стр. 30 Отчета).

10.13. Проверками исполнения муниципальных контрактов установлены нарушения при ведении претензионной работы:

- неприменения штрафных санкций к подрядчику при нарушении сроков поставки автотехники - 1752,3 тыс. рублей (стр. 30 Отчета);

- направления исковых требований о возврате средств через год после выявления факта нарушений ТО НД Северо-Курильского районного УНД ГУ МЧС России (ремонт фасадов МОУ СОШ) (стр. 25 Отчета);

- отсутствие контроля за своевременным устранением нарушений (дефектов) в рамках исполнения гарантийных обязательств (капитальный ремонт дорог) (стр. 35 Отчета).

- обоюдное нарушение условий муниципальных контрактов, как со стороны подрядчиков, так и заказчиков, в связи с этим штрафные санкции к подрядчикам за нарушение сроков исполнения контрактов не могли быть применены («Реконструкция водоснабжения…») (стр. 16 Отчета);

10.14. Выявлен факт расторжения договора поставки асфальтобетонного завода по причинам, не нашедшим документального подтверждения, что оценивается как признаки коррупции с целью создания преференций определенным поставщикам (стр. 30 Отчета).

10.15. Проектная документация по объекту «Устройство дорог с твердым покрытием (бетонирование) МО Северо-Курильский городской округ (в т.ч. ПСД)» предусматривает работы на участках по которым фактически выполнены аналогичные работы в 2013 году (стр. 25 Отчета).

10.16. Отдельные сведения, указанные в обращении Сахалинской областной Думы документального подтверждения не нашли:

- снеговая нагрузка в техническом задании на проектирование и проекте «Строительство мест пребывания пожарной охраны - объекта "Пожарная часть по охране г. Северо-Курильска» определена в 10,0 (1000) кПа (кгс/кв. м), что соответствует Рекомендациям по расчету снеговых нагрузок на сооружения в Сахалинской области", утвержденных приказом Министерства строительства Сахалинской области от 29.12.2011 № 102 (стр. 27 Отчета);

- проверка Реестров муниципальной собственности за 2011-2015 годы не подтвердила приобретение городским округом крана стоимостью порядка 30 000,0 тыс. рублей. Кран стреловой IHI CCH 500-3 стоимостью 7741,463 тыс. рублей является государственной собственностью Сахалинской области и передан Минимуществом Сахалинской области Администрации МО по договору безвозмездного пользования от 13.12.2010 № 341 (стр. 29 Отчета);

- занижения сумм возмещения ущерба по страховому случаю при пожаре на «ДЭС» (стр. 13-14 Отчета);

- выделение бюджетных ассигнований на обустройство мест для курения (стр.44-45 Отчета);

- не соответствие инертных материалов (песка) применяемого ООО «Спиро» при осуществлении строительных работ (стр. 47 Отчета).

11*.Предложения:*

По результатам контрольного мероприятия направить:

1. Представления в министерства: энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Сахалинской области, образования Сахалинской области, Агентство по развитию Курильских островов и инвестиционных программ Сахалинской области, в адрес главы муниципального образования «Северо-Курильский городской округ».
2. Материалы в прокуратуру Сахалинской области для принятия мер прокурорского реагирования по факту нецелевого и неправомерного использования средств.
3. Информационное письмо в министерство имущественных и земельных отношений Сахалинской области.
4. Уведомление в министерство финансов Сахалинской области.
5. Отчет в Сахалинскую областную Думу и Губернатору Сахалинской области.

Приложение на 2 л.

Аудитор

контрольно-счетной палаты

Сахалинской области К.Г. Бондарчук